



L'anno duemilaundici, addì **13 dicembre** alle ore 15.30, a seguito di regolare convocazione trasmessa con nota prot. n. 79774 del 7 dicembre 2011, nell'Aula Organi Collegiali, si é riunito il Senato Accademico per l'esame e la discussione degli argomenti iscritti al seguente ordine del giorno:

.....o m i s s i s

Sono presenti: il Rettore, prof. Luigi Frati, Presidente, ed i componenti del Senato Accademico: prof. Francesco Avallone, prof. Stefano Biagioni, prof. Stefano Ciccarone (entra alle ore 17.10), prof. Fabrizio Vestroni, prof. Renato Masiani, prof.ssa Luigia Carlucci Aiello, prof. Piero Negrini, prof.ssa Marta Fattori, prof. Gianluigi Rossi, prof. Vincenzo Ziparo, prof. Eugenio Gaudio (entra alle ore 18.12), prof. Adriano Redler, prof. Vincenzo Nesi, prof. Giuseppe Santoro Passarelli, prof.ssa Emma Baumgartner, prof. Guido Valesini, prof. Marcello Scalzo, prof. Francesco Quaglia prof. Pierluigi Valenza, prof. Andrea Magri, prof. Davide Antonio Ragozzino, prof. Alfredo Antonaci, prof. Felice Cerreto, prof.ssa Adelina Maria Teresa Borruto, prof. Giorgio Piras, prof. Fabio Giglioni, prof. Massimo Realacci, prof. Enrico Fiori, sig. Beniamino Altezza, sig. Livio Orsini, sig. Pasquale De Lorenzo, sig. Alessandro Delli Poggi, sig. Fabrizio Fioravanti, sig. Vito Trinchieri, dott. Giuseppe Rodà, dott. Paolo Piccini, dott. Giuseppe Alessio Messano, arch. Giovambattista Barberio e il Direttore Generale Carlo Musto D'Amore che assume le funzioni di Segretario.

Assistono i Prorettori: prof. Antonello Biagini, prof. Federico Ruocco, prof. Federico Masini, prof. Bartolomeo Azzaro, prof.ssa Tiziana Catarci, prof.ssa Giuseppina Capaldo e prof. Giorgio Alleva.

Assenti giustificati: prof.ssa Marina Righetti e prof. Fabrizio Orlandi.

Assenti: dott. Francesco Mellace.

Il Rettore, constatata l'esistenza del numero legale, dichiara l'adunanza validamente costituita ed apre la seduta.

.....o m i s s i s



13 DIC. 2011

uw

FR

42

BOZZA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

Il Presidente sottopone all'esame del Senato Accademico la bozza del bilancio di previsione per l'esercizio 2012, predisposta sulla base del piano dei conti approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 25 ottobre 2011; per maggiore chiarezza è stato predisposto un ulteriore documento stilato sulla base del precedente piano dei conti che raccorda i dati previsionali 2011 con quelli riferiti al 2012.

La bozza è stata già presentata al Consiglio di Amministrazione che, condividendo l'impostazione del documento contabile, nella seduta del 6 dicembre u.s. ha deliberato di autorizzare l'inoltro dei documenti al Senato Accademico per l'acquisizione del prescritto parere.

Il documento in esame si presenta, dopo una attenta analisi sulla fattibilità delle strategie finalizzate al contenimento massimo delle spese nonché all'ottimizzazione delle entrate proprie, con uno sbilancio consistente, seppure inferiore a quello registrato nel bilancio 2011.

Si ritiene utile, a tal fine, riepilogare il percorso di definizione del documento contabile, focalizzando l'attenzione sulle principali cause del mancato equilibrio finanziario.

La stesura della bozza di bilancio, operata a cura degli uffici preposti, a valle di una analisi di dettaglio su ciascuna area amministrativa, ha tenuto conto delle disposizioni normative vigenti e delle decisioni già assunte dal Consiglio di Amministrazione e dal Senato Accademico.

In particolare, sul fronte delle entrate è stato quantificato il Fondo di finanziamento ordinario 2012 sulla base dello stanziamento triennale definito con la legge finanziaria 2009 che, per l'annualità 2012, prevedeva una riduzione per il sistema nazionale di 1.433 milioni di euro (rispetto all'anno 2009) con una decurtazione in termini percentuali di circa il 19%. La progressiva riduzione del FFO nel triennio 2010/2012 è stata in parte attenuata per effetto dei finanziamenti aggiuntivi definiti dalla legge di stabilità 2011 nonché dalla legge di stabilità 2012. Conseguentemente il



13 DIC. 2011

aw

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Ripartizione Regionale
Settore I Bilanci e Programmazione Finanziaria

R

raffronto tra il finanziamento complessivo tra le annualità 2011 e 2012 evidenzia una riduzione in termini percentuali di circa l'1%.

Sempre sul fronte delle entrate non sono stati previsti incrementi sulle tasse e contributi universitari, ad esclusione di quelli di legge, in considerazione della volontà politica di favorire il diritto allo studio e garantire l'accesso alle classi sociali più disagiate anche per effetto dell'attuale recessione economica.

Inoltre, non è stato inserito l'introito atteso per la vendita dell'immobile denominato "Madonna delle Rose" in considerazione della oggettiva difficoltà di realizzazione, riconducibile a problematiche di natura tecnico-giuridica indipendenti dalla volontà dell'Università ed in fase di analisi per una loro risoluzione.

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

Sulla base degli stessi presupposti sono stati quantificati i rimborsi da effettuare a favore dell'Azienda per spese generali connesse all'utilizzazione degli spazi per attività di ricerca e didattica all'interno del



13 DIC. 2011

uw

SR

complesso immobiliare del Policlinico (per i dettagli sulla metodologia utilizzata si fa rinvio alla relazione di accompagnamento).

Sul fronte delle uscite generali gli stanziamenti di previsione sono stati quantificati con l'intento di contenere al massimo le spese con la consapevolezza che "tagli" consistenti rischiano concretamente di compromettere la funzionalità dell'intero sistema Sapienza.

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

Per quanto riguarda le spese di personale, lo stanziamento è necessariamente limitato alla copertura del solo fabbisogno per il personale in servizio e per i concorsi in fase di espletamento entro il 31 dicembre 2011, mentre in applicazione del d.l. 78/2010, convertito nella legge 122/2010, non è previsto alcun incremento stipendiale.

L'effetto della riduzione del F.F.O., pur in presenza di un turn over pari a zero e di un consistente numero di cessazioni previste per limiti di età (158 per il personale docente e 53 per il personale tecnico amministrativo), producono un rapporto AAF/FFO che per il 2012 si attesta al 98,06% ovvero al 98,23% se si ricomprendono i ricercatori a tempo determinato.

Nonostante tali consistenti interventi, il documento presenta uno sbilancio di circa 27 milioni di euro, riconducibile essenzialmente alla riduzione del F.F.O. ed a uno storico squilibrio strutturale che nel corso degli anni si è ridotto ma non azzerato; si ricorda, in proposito, che per l'anno 2011 tale squilibrio era in parte contenuto, in via previsionale, per effetto della vendita dell'immobile "Madonna delle Rose" che per l'anno 2012 non è stato inserito per i motivi suesposti.

Appare, quindi, in maniera del tutto evidente che gli effetti della riduzione del F.F.O. per il 2012, che risente della progressiva riduzione a partire dall'anno 2010, non consentono di programmare un bilancio in equilibrio.

Un ultimo elemento di riflessione è rappresentato dai riflessi sul bilancio di oneri che, sebbene non direttamente imputabili a responsabilità gestionali



13 Dic. 2011

della Sapienza, assorbono risorse che dovrebbero essere destinate alle attività istituzionali.

Si fa riferimento all'adeguamento stipendiale a favore dei ricercatori ex tecnici laureati, in applicazione della sentenza della Corte Costituzionale n.191/2008 ed al riconoscimento degli arretrati per effetto della sentenza del Consiglio di Stato n.05669/2011, alla retribuzione del personale socio-sanitario dedito esclusivamente all'assistenza nonché al contenzioso relativo ai medici ex specializzandi.

In conclusione si segnala che lo squilibrio previsto in circa 27 milioni di euro può essere ricondotto, attraverso l'utilizzazione dell'avanzo dell'amministrazione presunto al 31/12/2011, ad un equilibrio di carattere meramente tecnico. Le quote di avanzo che si prevede di utilizzare fanno riferimento per 6,5 milioni di euro al residuo ancora disponibile derivante dal credito riconosciuto dalla gestione Commissariale del Policlinico Umberto I e non utilizzato per il pareggio tecnico del bilancio 2011, per circa 4,7 milioni di euro ad una maggiore entrata realizzata nel 2011 per effetto del finanziamento ministeriale riferito ai ricercatori (Legge 27/12/2006, n. 296), mentre la restante quota di circa 16 milioni di euro, pur da ricomprendere nell'avanzo di amministrazione presunto, potrà essere concretamente utilizzata soltanto a seguito della effettiva realizzazione che risulterà dalla definizione del Conto Consuntivo 2011.

Allegati parte integrante:

- Bozza di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012 -(predisposta in base al nuovo piano dei conti);
- Relazione alla bozza di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012;
- Tabella di previsione 2012 dei conti riferibili alla programmazione triennale;
- Bozza di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012 (predisposta in base al previgente piano dei conti);
- Tabella A1 – programmazione fabbisogno personale docente 2012;



Senato
Accademico

Seduta del

13 DIC. 2011

- Tabella calcolo costo medio docenti;
- Piano straordinario di chiamata di professori universitari di II fascia;
- Tabella programmazione fabbisogno personale ricercatori con contratto a tempo determinato;
- Tabella B1 – programmazione fabbisogno personale tecnico amministrativo 2012;
- Tabella calcolo costo medio personale tecnico amministrativo.

W

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Ripartizione VI Ricerca
Settore I Bilanci e Programmazione finanziaria

R



13 DIC. 2011

IL SENATO ACCADEMICO

- VISTO** l'art. 14, comma 2, dello Statuto;
- VISTO** l'art. 10, comma 4, del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità;
- VISTA** la delibera del Consiglio di Amministrazione del 25 ottobre 2011 con la quale è stata definita la disciplina transitoria per l'applicazione dell'art. 64, comma 4, del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità;
- VISTA** la bozza di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012;
- VISTA** la relazione alla bozza di bilancio di previsione 2012;
- VISTA** la delibera del Consiglio di Amministrazione del 06 dicembre 2011;
- CONSIDERATO** che deve essere acquisito il parere del Collegio dei Sindaci;
- TENUTO CONTO** di quanto emerso nel corso del dibattito, in particolare dell'esigenza rappresentata dal Pro-Rettore Vicario di sottoporre alle valutazioni del Consiglio di Amministrazione la proposta che quota parte degli oneri previsti in bilancio per il Sistema Bibliotecario Sapienza (€ 2.832.000,00) non gravi interamente sulla dotazione ordinaria dei Centri di Spesa, ma anche sui fondi relativi ai Contributi di Laboratorio e Biblioteche (€ 497.000,00) ed alla Ricerca Scientifica (€ 400.000,00);

Presenti e votanti 34, maggioranza 18: con 31 voti favorevoli del Rettore e dei prof.ri Avallone, Biagioni, Ciccarone, Masiani, Vestroni, Carlucci Aiello, Negrini, Fattori, Rossi, Redler, Ziparo, Nesi, Santoro Passarelli, Baumgartner, Valesini, Quaglia, Valenza, Ragozzino, Antonaci, Borruto, Piras, Giglioni, Fiori, dei sig.ri Altezza, Orsini, Delli Poggi, Trinchieri, dei dott.ri Rodà, Piccini e Messano, 1 voto contrario del sig. Fioravanti e 2 astensioni dei prof.ri Cerreto e Realacci.

DELIBERA

di esprimere parere favorevole alla bozza di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012, invitando il Consiglio di Amministrazione a valutare la proposta del Pro-Rettore Vicario riportata in premessa.

Letto e approvato seduta stante per la sola parte dispositiva.

IL SEGRETARIO
Carlo Musto D'Amore

IL PRESIDENTE
Luigi Frati



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

BOZZA

BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

(predisposta in base al nuovo piano dei conti)

Ripartizione VI - Ragioneria

Settore I – Bilanci e programmazione finanziaria

ENTRATE

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
					variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A		ENTRATE	1	1.041.680.965,26	18.943.805,00	154.745.663,26	905.879.107,00
A.R		Entrate proprie	2	837.713.442,26	18.923.805,00	137.528.140,26	719.109.107,00
A.R.00		Avanzo di Amministrazione	3	119.120.713,26	0,00	119.120.713,26	0,00
A.R.00.00	Avanzo di Amministrazione		4	119.120.713,26	0,00	119.120.713,26	0,00
A.R.00.00.000		Avanzo di Amministrazione	5	119.120.713,26	0,00	119.120.713,26	0,00
A.R.01		Proventi per la didattica	3	111.852.228,00	732.529,00	3.111.256,00	109.473.501,00
A.R.01.01	Proventi per Corsi di Laurea, Post Lauream e di Formazione		4	111.852.228,00	732.529,00	3.111.256,00	109.473.501,00
A.R.01.01.010		Proventi per corsi di laurea	5	95.260.977,00	0,00	553.067,00	94.707.910,00
A.R.01.01.020		Proventi per corsi post-lauream	5	12.660.408,00	0,00	2.422.558,00	10.237.850,00
A.R.01.01.030		Tasse e contributi diversi	5	3.687.081,00	732.529,00	0,00	4.419.610,00
A.R.01.01.040		Altri proventi da attività didattica e formazione	5	243.762,00	0,00	135.631,00	108.131,00
A.R.02		Proventi per ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	3	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.02.01	Ricerche e progetti commissionati di natura commerciale		4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.02.01.010		Ricerche e progetti commissionati in c/terzi	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.03		Proventi per ricerche con finanziamenti competitivi	3	976.000,00	0,00	623.000,00	353.000,00
A.R.03.01	Ricerche con finanziamenti competitivi		4	976.000,00	0,00	623.000,00	353.000,00
A.R.03.01.010		Ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR e altre Amministrazioni Centrali	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.03.01.020		Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	5	976.000,00	0,00	623.000,00	353.000,00

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
					variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.R.04		Contributi correnti e per investimenti	3	584.264.853,00	12.213.166,00	14.380.753,00	582.097.266,00
A.R.04.01		Contributi correnti da MIUR, altre Amministrazioni Centrali e altre P.A.	4	577.134.243,00	5.858.525,00	12.893.593,00	570.099.175,00
A.R.04.01.010		Fondo finanziamento ordinario	5	511.588.000,00	0,00	11.458.000,00	500.130.000,00
A.R.04.01.020		Finanziamento per la programmazione dello sviluppo del sistema universitario MIUR	5	4.102.043,00	0,00	1.313.993,00	2.788.050,00
A.R.04.01.030		Finanziamenti dal MIUR per assegni di ricerca	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.01.040		Finanziamenti dal MIUR per borse di studio	5	8.431.170,00	1.041.220,00	0,00	9.472.390,00
A.R.04.01.050		Finanziamenti da Ministero Economia e Finanze per contratti di formazione specialistica	5	50.565.000,00	85.000,00	0,00	50.650.000,00
A.R.04.01.060		Finanziamento dal MIUR per attività sportiva	5	345.400,00	0,00	121.600,00	223.800,00
A.R.04.01.070		Finanziamento per l'assistenza, integrazione sociale e diritti soggetti diversamente abili dal MIUR	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.01.080		Altri finanziamenti correnti dal MIUR	5	2.102.630,00	4.732.305,00	0,00	6.834.935,00
A.R.04.01.090		Altri finanziamenti correnti da altre Amministrazioni Centrali	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.01.100		Finanziamenti correnti da altre P.A.	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.02		Contributi per investimenti da MIUR, altre Amministrazioni Centrali e altre P.A.	4	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00
A.R.04.02.010		Finanziamenti per investimenti da Amministrazioni Centrali per Edilizia Universitaria	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.02.020		Altri finanziamenti per investimenti da Amministrazioni Centrali	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.02.030		Finanziamenti per investimenti da altre P.A.	5	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00
A.R.04.03		Contratti/convenzioni/accordi-programma	4	6.330.610,00	6.354.641,00	1.487.160,00	11.198.091,00
A.R.04.03.010		Contratti/convenzioni/accordi-programma con il MIUR	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.03.020		Contratti/convenzioni/accordi-programma con altre Amministrazioni Centrali	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.03.030		Contratti/convenzioni/accordi-programma con organismi pubblici internazionali	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.03.040		Contratti/convenzioni/accordi-programma con Regioni	5	750.000,00	0,00	250.000,00	500.000,00

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
					variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.R.04.03.050		Contratti/convenzioni/accordi-programma con Province	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.03.060		Contratti/convenzioni/accordi-programma con Comuni	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.03.070		Contratti/convenzioni/accordi-programma con Enti di Ricerca	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.03.080		Contratti/convenzioni/accordi-programma con altre P.A.	5	21.440,00	330,00	0,00	21.770,00
A.R.04.03.090		Contratti/convenzioni/accordi-programma per posti di ruolo e a tempo determinato	5	2.610.010,00	6.354.311,00	0,00	8.964.321,00
A.R.04.03.100		Contratti/convenzioni/accordi-programma per prestazioni sanitarie	5	2.176.160,00	0,00	1.026.160,00	1.150.000,00
A.R.04.03.110		Contratti/convenzioni/accordi-programma per borse di studio e formazione specialistica	5	773.000,00	0,00	211.000,00	562.000,00
A.R.04.03.120		Altri Contratti/convenzioni/accordi-programma	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.04	Contributi correnti Enti Locali		4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.04.010		Contributi correnti da Regioni e Province autonome	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.04.020		Contributi correnti da Province	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.04.030		Contributi correnti da Comuni	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.05	Contributi per investimenti Enti Locali		4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.05.010		Contributi per investimenti da Regioni e Province autonome	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.05.020		Contributi per investimenti da Province	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.05.030		Contributi per investimenti dai Comuni	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.06	Contributi correnti Unione Europea ed Organismi internazionali		4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.06.010		Contributi correnti da Unione Europea	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.06.020		Contributi correnti da organismi internazionali	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.07	Contributi per investimenti Unione Europea ed Organismi internazionali		4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.07.010		Contributi per investimenti da Unione Europea	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.07.020		Contributi per investimenti da organismi internazionali	5	0,00	0,00	0,00	0,00

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
					variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.R.04.08	Contributi correnti da enti vari e privati		4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.08.010		Contributi correnti da famiglie	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.08.020		Contributi correnti da istituzioni sociali private	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.08.030		Contributi correnti da imprese private	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.09	Contributi per investimenti da enti vari e privati		4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.09.010		Contributi per investimenti da famiglie	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.09.020		Contributi per investimenti da istituzioni sociali private	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.09.030		Contributi per investimenti da imprese private	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.10	Contributi correnti da altri soggetti		4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.10.010		Contributi correnti da imprese pubbliche	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.10.020		Contributi correnti da Aziende ospedaliero-universitarie	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.10.030		Contributi correnti da istituti zooprofilattici sperimentali	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.11	Contributi per investimenti da altri soggetti		4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.11.010		Contributi per investimenti da imprese pubbliche	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.11.020		Contributi per investimenti da Aziende ospedaliero-universitarie	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.04.11.030		Contributi per investimenti da istituti zooprofilattici sperimentali	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05	Altri Proventi		3	10.926.484,00	4.260.373,00	249.534,00	14.937.323,00
A.R.05.01	Proventi diversi istituzionali		4	2.564.094,00	390.818,00	85.804,00	2.869.108,00
A.R.05.01.010		Rendite da beni immobili	5	1.015.000,00	285.000,00	0,00	1.300.000,00
A.R.05.01.020		Proventi da iniziative sociali	5	138.290,00	105.818,00	0,00	244.108,00
A.R.05.01.030		Altri proventi istituzionali	5	1.410.804,00	0,00	85.804,00	1.325.000,00
A.R.05.01.040		Arrotondamenti e abbuoni attivi	5	0,00	0,00	0,00	0,00

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
					variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.R.05.02	Proventi diversi per attività commerciale		4	1.215.820,00	51.056,00	5.765,00	1.261.111,00
A.R.05.02.010		Analisi e prove commerciali	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05.02.020		Pubblicazioni	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05.02.030		Servizi di formazione	5	179.945,00	0,00	4.385,00	175.560,00
A.R.05.02.040		Proventi per utilizzo spazi e logo	5	166.670,00	0,00	1.380,00	165.290,00
A.R.05.02.050		Proventi diversi di carattere commerciale	5	869.205,00	51.056,00	0,00	920.261,00
A.R.05.03	Recuperi e rimborsi diversi		4	684.570,00	3.818.499,00	0,00	4.503.069,00
A.R.05.03.010		Rimborsi per personale comandato	5	0,00	660.702,00	0,00	660.702,00
A.R.05.03.020		Altri recuperi e rimborsi	5	684.570,00	3.157.797,00	0,00	3.842.367,00
A.R.05.04	Rapporti con le strutture interne - Ricavi da strutture interne		4	6.462.000,00	0,00	141.905,00	6.320.095,00
A.R.05.04.010		Ricavi da strutture interne su progetti	5	2.600.000,00	0,00	0,00	2.600.000,00
A.R.05.04.020		Contributi di Ateneo per il funzionamento (ricavi)	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05.04.030		Borse di collaborazione part-time (ricavi)	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05.04.040		Contributi di Ateneo per attività strumentali alla ricerca (ricavi)	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05.04.050		Contributi di Ateneo per il funzionamento del dottorato di ricerca (ricavi)	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05.04.060		Contributi di Ateneo per la didattica (ricavi)	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05.04.070		Contributi per ricerca e attività scientifiche (ricavi)	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05.04.080		Altri contributi correnti di Ateneo (ricavi)	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05.04.090		Altri contributi di Ateneo per investimenti (ricavi)	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05.04.100		Trasferimenti per quote progetti (ricavi)	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.05.04.110		Recuperi e rimborsi da strutture interne (ricavi)	5	3.862.000,00	0,00	141.905,00	3.720.095,00

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
					U-GOV	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione
A.R.06		Variazione Lavori in corso	3	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.06.01		Variazione Lavori in corso	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.06.01.010		Variazione Lavori in corso	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.07		Incremento delle Immobilizzazioni per lavori interni	3	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.07.01		Incremento delle Immobilizzazioni per lavori interni	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.07.01.010		Incremento delle Immobilizzazioni per lavori interni	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.08		Proventi finanziari	3	1.080.000,00	0,00	58.944,00	1.021.056,00
A.R.08.01		Proventi finanziari	4	1.080.000,00	0,00	58.944,00	1.021.056,00
A.R.08.01.010		Interessi attivi su depositi	5	100.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
A.R.08.01.020		Mora su iscrizioni	5	980.000,00	0,00	8.944,00	971.056,00
A.R.08.01.030		Proventi finanziari	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.08.01.040		Utili su cambio	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.09		Rettifiche di valore di attività finanziarie	3	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.09.01		Rivalutazioni di valore di attività finanziarie	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.09.01.010		Rivalutazioni di valore di attività finanziarie	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.10		Proventi straordinari	3	9.493.164,00	1.717.737,00	0,00	11.210.901,00
A.R.10.01		Tasse e contributi a seguito di verifiche ISEE	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.10.01.010		Tasse e contributi a seguito di verifiche ISEE	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.10.02		Plusvalenze	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.10.02.010		Plusvalenze	5	0,00	0,00	0,00	0,00

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate	Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
				variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.R.10.03	Sopravvenienze attive	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.10.03.010	Sopravvenienze attive	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.10.04	Altri proventi straordinari	4	9.493.164,00	1.717.737,00	0,00	11.210.901,00
A.R.10.04.010	Rimborsi di tributi dall'Erario	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.10.04.020	Riscossioni IVA	5	5.043.164,00	218.297,00	0,00	5.261.461,00
A.R.10.04.030	Recupero emolumenti vari corrisposti al personale	5	4.450.000,00	1.499.440,00	0,00	5.949.440,00
A.R.10.04.040	Altri proventi straordinari	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Partite di Giro	2	186.750.000,00	20.000,00	0,00	186.770.000,00
A.V.01	Partite di Giro	3	186.750.000,00	20.000,00	0,00	186.770.000,00
A.V.01.01	Partite di Giro	4	186.750.000,00	20.000,00	0,00	186.770.000,00
A.V.01.01.010	Ritenute Erariali	5	100.000.000,00	0,00	0,00	100.000.000,00
A.V.01.01.020	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	5	51.000.000,00	0,00	0,00	51.000.000,00
A.V.01.01.030	Ritenute Extraerariali	5	21.150.000,00	0,00	0,00	21.150.000,00
A.V.01.01.040	Anticipazioni	5	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00
A.V.01.01.050	Depositi Cauzionali	5	10.000,00	20.000,00	0,00	30.000,00
A.V.01.01.060	Altre Partite di giro	5	14.350.000,00	0,00	0,00	14.350.000,00
A.S	Disinvestimenti	2	17.217.523,00	0,00	17.217.523,00	0,00
A.S.01	Proventi da alienazione di immobilizzazioni immateriali	3	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.01.01	Proventi da alienazione dei diritti di brevetto e dei diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.01.01.010	Alienazione brevetti	5	0,00	0,00	0,00	0,00

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate		Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
					variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.S.01.01.020		Alienazione software	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.01.02	Proventi da alienazione di immobilizzazioni immateriali in corso		4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.01.02.010		Alienazione immobilizzazioni immateriali in corso	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.01.03	Proventi da alienazione di altre immobilizzazioni immateriali		4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.01.03.010		Alienazione altre immobilizzazioni immateriali	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02	Proventi da alienazione di immobilizzazioni materiali		3	17.217.523,00	0,00	17.217.523,00	0,00
A.S.02.01	Proventi da alienazione di terreni e fabbricati		4	17.217.523,00	0,00	17.217.523,00	0,00
A.S.02.01.010		Alienazione terreni	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.01.020		Alienazione fabbricati	5	17.217.523,00	0,00	17.217.523,00	0,00
A.S.02.02	Proventi da alienazione di impianti ed attrezzature		4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.02.010		Alienazione impianti e macchinari	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.02.020		Alienazione di attrezzature	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.03	Proventi da alienazione di attrezzature tecnico-scientifiche		4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.03.010		Alienazione attrezzature tecnico-scientifiche	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.04	Proventi da alienazione del patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale		4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.04.010		Alienazione patrimonio librario di pregio	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.04.020		Alienazione opere d'arte e d'antiquariato	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.04.030		Alienazione materiale museale	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.05	Proventi da alienazione di mobili ed arredi		4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.05.010		Alienazione mobili, arredi e dotazioni di ufficio	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.05.020		Alienazione mobili, arredi e dotazioni di laboratorio	5	0,00	0,00	0,00	0,00

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate	Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
				variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV						
A.S.02.06	Proventi da alienazione di immobilizzazioni materiali in corso ed acconti	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.06.010	Alienazione immobilizzazioni materiali in corso ed acconti	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.07	Proventi da alienazione di altre immobilizzazioni materiali	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.07.010	Alienazione automezzi ed altri mezzi di locomozione	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02.07.020	Alienazione altre immobilizzazioni materiali	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.03	Proventi da alienazione di immobilizzazioni finanziarie	3	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.03.01	Proventi da alienazione di partecipazioni	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.03.01.010	Alienazione partecipazioni	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.03.02	Proventi da alienazione di finanziamenti attivi ed altri crediti immobilizzati	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.03.02.010	Alienazione finanziamenti attivi ed altri crediti immobilizzati	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.T	DEBITI PLURIENNALI	2	0,00	0,00	0,00	0,00
A.T.01	Mutui e Debiti	3	0,00	0,00	0,00	0,00
A.T.01.01	Accensione Mutui	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.T.01.01.010	Accensione Mutui	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.T.01.02	Accensione Debiti	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.T.01.02.010	Accensione Debiti	5	0,00	0,00	0,00	0,00

Voce Finanziaria	Denominazione Entrate	Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
				variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV						
RIEPILOGO						
A.R.00	Avanzo di Amministrazione		119.120.713,26	0,00	119.120.713,26	0,00
A.R.01	Proventi per la didattica		111.852.228,00	732.529,00	3.095.196,00	109.489.561,00
A.R.02	Proventi per ricerche commissionate e trasferimento tecnologico		0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.03	Proventi per ricerche con finanziamenti competitivi		976.000,00	0,00	623.000,00	353.000,00
A.R.04	Contributi correnti e per investimenti		584.264.853,00	12.213.166,00	14.380.753,00	582.097.266,00
A.R.05	Altri Proventi		10.926.484,00	4.260.373,00	249.534,00	14.937.323,00
A.R.06	Variazione Lavori in corso		0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.07	Incremento delle Immobilizzazioni per lavori interni		0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.08	Proventi finanziari		1.080.000,00	0,00	58.944,00	1.021.056,00
A.R.09	Rettifiche di valore di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00
A.R.10	Proventi straordinari		9.493.164,00	1.717.737,00	0,00	11.210.901,00
A.V.01	Partite di Giro		186.750.000,00	20.000,00	0,00	186.770.000,00
A.S.01	Proventi da alienazione di immobilizzazioni immateriali		0,00	0,00	0,00	0,00
A.S.02	Proventi da alienazione di immobilizzazioni materiali		17.217.523,00	0,00	17.217.523,00	0,00
A.S.03	Proventi da alienazione di immobilizzazioni finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00
A.T.01	Mutui e Debiti		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE ENTRATE		1.041.680.965,26	18.943.805,00	154.745.663,26	905.879.107,00

-27.370.162,00

U S C I T E

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite	Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
				variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A	USCITE	1	1.041.680.965,26	20.542.941,00	128.974.637,26	933.249.269,00
A.C	Costi specifici	2	764.573.066,00	20.451.741,00	41.159.388,00	743.865.419,00
A.C.00	Disavanzo di Amministrazione	3				
A.C.00.00	Disavanzo di Amministrazione	4				
A.C.00.00.000	Disavanzo di Amministrazione	5				
A.C.01	Sostegno agli studenti	3	84.520.808,00	498.765,00	1.940.880,00	83.078.693,00
A.C.01.01	Interventi a favore degli studenti	4	4.843.638,00	120.960,00	1.465.738,00	3.498.860,00
A.C.01.01.010	Borse tesi all'estero	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.01.01.020	Altre borse	5	238.700,00	120.960,00	0,00	359.660,00
A.C.01.01.030	Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	5	3.118.500,00	0,00	545.000,00	2.573.500,00
A.C.01.01.040	Professori Visitatori per la didattica	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.01.01.050	Interventi di orientamento e tutorato	5	780.738,00	0,00	780.738,00	0,00
A.C.01.01.060	Sostegno agli studenti disabili	5	195.700,00	0,00	90.000,00	105.700,00
A.C.01.01.070	Altri interventi a favore degli studenti	5	510.000,00	0,00	50.000,00	460.000,00
A.C.01.02	Borse di studio post-lauream	4	28.339.170,00	377.805,00	349.142,00	28.367.833,00
A.C.01.02.010	Borse di dottorato di ricerca	5	26.138.585,00	377.805,00	0,00	26.516.390,00
A.C.01.02.020	Borse scuole di specializzazione	5	1.228.760,00	0,00	349.142,00	879.618,00
A.C.01.02.030	Borse per corsi di perfezionamento all'estero	5	971.825,00	0,00	0,00	971.825,00
A.C.01.02.040	Altre borse di studio post-lauream	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.01.03	Contratti di formazione specialistica	4	51.338.000,00	0,00	126.000,00	51.212.000,00
A.C.01.03.010	Contratti di formazione specialistica	5	51.338.000,00	0,00	126.000,00	51.212.000,00

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite	Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
				U-GOV	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione
A.C.02	Interventi per il diritto allo studio	3	1.647.070,00	0,00	167.170,00	1.479.900,00
A.C.02.01	Interventi per il diritto allo studio	4	1.224.400,00	0,00	160.600,00	1.063.800,00
A.C.02.01.010	Iniziative sociali e culturali gestite dagli studenti	5	319.000,00	0,00	19.000,00	300.000,00
A.C.02.01.020	Attività sportiva degli studenti (Trasferimento al CUS e CUSI)	5	905.400,00	0,00	141.600,00	763.800,00
A.C.02.02	Attività part-time	4	422.670,00	0,00	6.570,00	416.100,00
A.C.02.02.010	Borse di collaborazione part-time	5	422.670,00	0,00	6.570,00	416.100,00
A.C.03	Sostegno alla ricerca ed attività editoriale	3	942.000,00	0,00	121.000,00	821.000,00
A.C.03.01	Professori Visitatori per la ricerca	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.03.01.010	Professori Visitatori per la ricerca	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.03.02	Diritti industriali ed intellettuali non capitalizzabili	4	325.000,00	0,00	0,00	325.000,00
A.C.03.02.010	Diritti industriali ed intellettuali non capitalizzabili (brevetti)	5	325.000,00	0,00	0,00	325.000,00
A.C.03.03	Pubblicazioni di Ateneo	4	301.000,00	0,00	75.000,00	226.000,00
A.C.03.03.010	Pubblicazioni di Ateneo	5	301.000,00	0,00	75.000,00	226.000,00
A.C.03.04	Iniziative scientifiche e culturali	4	316.000,00	0,00	46.000,00	270.000,00
A.C.03.04.010	Iniziative scientifiche e culturali	5	316.000,00	0,00	46.000,00	270.000,00
A.C.04	Personale dedicato alla ricerca ed alla didattica	3	369.053.238,00	8.165.089,00	24.294.341,00	352.923.986,00
A.C.04.01	Professori	4	237.217.397,00	0,00	20.173.458,00	217.043.939,00
A.C.04.01.010	Competenze fisse ai professori	5	170.826.410,00	0,00	13.929.312,00	156.897.098,00
A.C.04.01.020	Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai professori	5	64.401.557,00	0,00	5.251.351,00	59.150.206,00
A.C.04.01.030	Competenze accessorie ai professori	5	10.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
A.C.04.01.040	Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie ai professori	5	3.270,00	0,00	1.635,00	1.635,00

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite	Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
				U-GOV	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione
A.C.04.01.050	Indennità ai professori finanziate da strutture sanitarie convenzionate	5	1.976.160,00	0,00	986.160,00	990.000,00
A.C.04.01.060	Compensi ai professori per attività commerciale	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.04.02	Personale ricercatore	4	120.554.373,00	8.135.656,00	2.844.628,00	125.845.401,00
A.C.04.02.010	Competenze fisse al personale ricercatore a tempo indeterminato	5	87.538.930,00	0,00	2.065.818,00	85.473.112,00
A.C.04.02.020	Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo indeterminato	5	33.002.173,00	0,00	778.810,00	32.223.363,00
A.C.04.02.030	Competenze accessorie al personale ricercatore a tempo indeterminato	5	10.000,00	895.000,00	0,00	905.000,00
A.C.04.02.040	Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale ricercatore a tempo indeterminato	5	3.270,00	292.665,00	0,00	295.935,00
A.C.04.02.050	Indennità al personale ricercatore a tempo indeterminato finanziate da strutture sanitarie convenzionate	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.04.02.060	Compensi per attività commerciale al personale ricercatore a tempo indeterminato	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.04.02.070	Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato	5	0,00	4.763.254,00	0,00	4.763.254,00
A.C.04.02.080	Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato	5	0,00	1.823.374,00	0,00	1.823.374,00
A.C.04.02.090	Competenze accessorie al personale ricercatore a tempo determinato	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.04.02.100	Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale ricercatore a tempo determinato	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.04.02.110	Contributi per inden. fine serv. e TFR per i ricercatori a tempo determinato	5	0,00	361.363,00	0,00	361.363,00
A.C.04.02.120	Compensi per attività commerciale al personale ricercatore a tempo determinato	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.04.03	Collaborazioni scientifiche	4	4.200.000,00	0,00	0,00	4.200.000,00
A.C.04.03.010	Assegni di Ricerca	5	4.200.000,00	0,00	0,00	4.200.000,00
A.C.04.03.020	Collaborazioni esterne scientifiche di tipo occasionale	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.04.03.030	Collaborazioni esterne scientifiche di tipo professionale	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.04.04	Docenti a contratto	4	2.921.609,00	0,00	1.011.741,00	1.909.868,00
A.C.04.04.010	Docenti a contratto	5	810.467,00	0,00	510.467,00	300.000,00

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
					U-GOV	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione
A.C.04.04.020		Studiosi ed Esperti stranieri o italiani residenti all'estero	5	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
A.C.04.04.030		Contratti di insegnamento a seguito di quiescenza	5	1.925.080,00	0,00	322.212,00	1.602.868,00
A.C.04.04.040		Contratti di insegnamento per corsi intensivi di recupero e sostegno	5	60.433,00	0,00	60.433,00	0,00
A.C.04.04.050		Contratti di insegnamento per corsi a distanza, orientamento e tutorato	5	118.629,00	0,00	118.629,00	0,00
A.C.04.04.060		Contratti di insegnamento per corsi di studio finanziati da Enti convenzionati	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.04.05		Esperti linguistici	4	2.790.088,00	0,00	144.040,00	2.646.048,00
A.C.04.05.010		Esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato	5	2.640.088,00	0,00	129.040,00	2.511.048,00
A.C.04.05.020		Indennità di fine servizio e TFR per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato	5	150.000,00	0,00	15.000,00	135.000,00
A.C.04.06		Altro personale dedicato alla ricerca ed alla didattica	4	1.369.771,00	100,00	120.474,00	1.249.397,00
A.C.04.06.010		Collaborazioni Coordinate e Continuative	5	675.285,00	100,00	0,00	675.385,00
A.C.04.06.020		Lettori di scambio	5	574.015,00	0,00	3,00	574.012,00
A.C.04.06.030		Supplenze e affidamenti a professori e ricercatori interni	5	77.804,00	0,00	77.804,00	0,00
A.C.04.06.040		Supplenze e affidamenti a professori e ricercatori esterni	5	42.667,00	0,00	42.667,00	0,00
A.C.04.07		Altri oneri per professori, ricercatori e per altro personale dedicato alla ricerca ed alla didattica	4	0,00	29.333,00	0,00	29.333,00
A.C.04.07.010		Indennità di missione e rimborsi spese di trasferta professori, ricercatori e collaboratori scientifici	5	0,00	29.333,00	0,00	29.333,00
A.C.04.07.020		Indennità di missione e rimborsi spese di trasferta altro personale dedicato alla ricerca ed alla didattica	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.04.07.030		Altri oneri per i professori ed i ricercatori	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.05		Acquisto materiale di consumo per laboratori	3	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
A.C.05.01		Acquisto materiale di consumo per laboratori	4	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
A.C.05.01.010		Acquisto materiale di consumo per laboratori	5	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
					U-GOV	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione
A.C.06		Trasferimenti a partner di progetti coordinati	3	5.399.215,00	0,00	109.853,00	5.289.362,00
A.C.06.01		Trasferimenti a partner di progetti coordinati	4	5.399.215,00	0,00	109.853,00	5.289.362,00
A.C.06.01.010		Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati	5	5.399.215,00	0,00	109.853,00	5.289.362,00
A.C.06.01.020		Trasferimenti per investimenti a partner di progetti coordinati	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.07		Altri costi specifici	3	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.07.01		Altri costi specifici	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.07.01.010		Viaggi di istruzione e attività formative sul terreno	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.07.01.020		Accordi e Scambi culturali	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.07.01.030		Altri costi specifici	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.08		Personale Tecnico Amministrativo	3	181.292.879,00	89.653,00	4.639.193,00	176.743.339,00
A.C.08.01		Personale Tecnico Amministrativo	4	178.422.441,00	0,00	4.576.143,00	173.846.298,00
A.C.08.01.010		Competenza fisse ai dirigenti ed al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5	114.494.630,00	0,00	2.504.818,00	111.989.812,00
A.C.08.01.020		Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai dirigenti ed al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5	43.164.475,00	0,00	945.824,00	42.218.651,00
A.C.08.01.030		Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti a tempo indeterminato	5	683.025,00	0,00	0,00	683.025,00
A.C.08.01.040		Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie ai dirigenti a tempo indeterminato	5	217.757,00	0,00	0,00	217.757,00
A.C.08.01.050		Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5	13.091.559,00	0,00	469.956,00	12.621.603,00
A.C.08.01.060		Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5	4.189.300,00	0,00	39.357,00	4.149.943,00
A.C.08.01.070		Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5	650.000,00	0,00	0,00	650.000,00
A.C.08.01.080		Indennità al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato finanziate da strutture sanitarie convenzionate	5	200.000,00	0,00	40.000,00	160.000,00
A.C.08.01.090		Direttore Generale e Dirigenti a tempo determinato	5	392.220,00	0,00	0,00	392.220,00

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite	Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
				U-GOV	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione
A.C.08.01.100	Personale Tecnico Amministrativo a tempo determinato	5	1.339.475,00	0,00	576.188,00	763.287,00
A.C.08.02	Altri oneri per il personale	4	2.870.438,00	89.653,00	63.050,00	2.897.041,00
A.C.08.02.010	Formazione del personale tecnico amministrativo	5	281.524,00	0,00	63.050,00	218.474,00
A.C.08.02.020	Buoni pasto	5	1.900.000,00	0,00	0,00	1.900.000,00
A.C.08.02.030	Indennità di missione e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo e altro personale	5	38.914,00	44.653,00	0,00	83.567,00
A.C.08.02.040	Accertamenti sanitari a favore del personale	5	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00
A.C.08.02.050	Altri oneri per il personale	5	50.000,00	45.000,00	0,00	95.000,00
A.C.09	Acquisto materiali	3	820.195,00	0,00	35.477,00	784.718,00
A.C.09.01	Acquisto di materiali per uffici e magazzino	4	820.195,00	0,00	35.477,00	784.718,00
A.C.09.01.010	Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo	5	804.245,00	0,00	35.477,00	768.768,00
A.C.09.01.020	Carburanti, lubrificanti ed esercizio automezzi	5	15.950,00	0,00	0,00	15.950,00
A.C.10	Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico, banche dati	3	3.772.000,00	64.000,00	0,00	3.836.000,00
A.C.10.01	Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	4	3.772.000,00	64.000,00	0,00	3.836.000,00
A.C.10.01.010	Materiale bibliografico, pubblicazioni, giornali e riviste per la gestione	5	0,00	64.000,00	0,00	64.000,00
A.C.10.01.020	Pubblicazioni e banche dati on line	5	3.772.000,00	0,00	0,00	3.772.000,00
A.C.11	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	3	2.255.209,00	344.789,00	129.000,00	2.470.998,00
A.C.11.01	Collaborazioni esterne	4	741.545,00	214.353,00	0,00	955.898,00
A.C.11.01.010	Consulenze gestionali	5	287.215,00	54.315,00	0,00	341.530,00
A.C.11.01.020	Consulenze tecnico-informatiche	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.11.01.030	Consulenze edili ed attività di progettazione	5	0,00	0,00	0,00	0,00

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite	Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
				variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.11.01.040	Altre prestazioni di lavoro autonomo	5	454.330,00	160.038,00	0,00	614.368,00
A.C.11.02	Prestazioni di servizi	4	1.513.664,00	130.436,00	129.000,00	1.515.100,00
A.C.11.02.010	Prestazioni di servizi pubblicitari, di promozione e di divulgazione	5	160.812,00	1.190,00	0,00	162.002,00
A.C.11.02.020	Prestazioni di servizi per organizzazione congressi, convegni, seminari e manifestazioni culturali	5	0,00	50.900,00	0,00	50.900,00
A.C.11.02.030	Spese postali e di spedizione	5	450.000,00	0,00	129.000,00	321.000,00
A.C.11.02.040	Assicurazioni	5	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00
A.C.11.02.050	Servizi per spese di rappresentanza	5	2.852,00	0,00	0,00	2.852,00
A.C.11.02.060	Assistenza informatica e manutenzione software	5	110.000,00	8.510,00	0,00	118.510,00
A.C.11.02.070	Spese per liti (patrocinio legale)	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.11.02.080	Smaltimento rifiuti nocivi	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.11.02.090	Prestazioni di servizio strumentali agli investimenti	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.11.02.100	Altre spese per servizi	5	90.000,00	69.836,00	0,00	159.836,00
A.C.12	Costi per godimento di beni di terzi	3	3.494.225,00	250.000,00	1.049.530,00	2.694.695,00
A.C.12.01	Costi per godimento di beni di terzi	4	3.494.225,00	250.000,00	1.049.530,00	2.694.695,00
A.C.12.01.010	Locazione beni immobili	5	2.250.000,00	250.000,00	0,00	2.500.000,00
A.C.12.01.020	Locazioni beni mobili	5	44.225,00	0,00	4.530,00	39.695,00
A.C.12.01.030	Noleggi e spese accessorie	5	700.000,00	0,00	545.000,00	155.000,00
A.C.12.01.040	Leasing operativo ed altre forme di locazione di beni mobili	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.12.01.050	Licenze software	5	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
					U-GOV	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione
A.C.13		Altri costi generali	3	88.845.069,00	2.914.368,00	7.272.676,00	84.486.761,00
A.C.13.01		Utenze e canoni	4	8.667.900,00	460.000,00	650.000,00	8.477.900,00
A.C.13.01.010		Utenze e canoni per telefonia	5	1.317.900,00	0,00	500.000,00	817.900,00
A.C.13.01.020		Utenze e canoni per energia elettrica	5	6.200.000,00	460.000,00	0,00	6.660.000,00
A.C.13.01.030		Utenze e canoni per acqua	5	900.000,00	0,00	100.000,00	800.000,00
A.C.13.01.040		Utenze e canoni per gas	5	250.000,00	0,00	50.000,00	200.000,00
A.C.13.01.050		Altre utenze e canoni	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.13.02		Manutenzione ordinaria e Gestione strutture	4	20.844.800,00	155.200,00	2.035.610,00	18.964.390,00
A.C.13.02.010		Pulizia	5	9.020.000,00	0,00	2.004.000,00	7.016.000,00
A.C.13.02.020		Riscaldamento e condizionamento	5	5.000.000,00	50.000,00	0,00	5.050.000,00
A.C.13.02.030		Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	5	3.085.800,00	0,00	31.610,00	3.054.190,00
A.C.13.02.040		Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	5	75.000,00	3.700,00	0,00	78.700,00
A.C.13.02.050		Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.13.02.060		Manutenzione Global Service per gestione strutture	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.13.02.070		Altre spese di manutenzione ordinaria	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.13.02.080		Spese per vigilanza	5	3.464.000,00	47.500,00	0,00	3.511.500,00
A.C.13.02.090		Spese per trasporti, traslochi e facchinaggio	5	200.000,00	54.000,00	0,00	254.000,00
A.C.13.03		Manutenzione straordinaria	4	11.495.870,00	1.457.745,00	1.554.848,00	11.398.767,00
A.C.13.03.010		Manutenzione straordinaria su immobilizzazioni materiali	5	6.916.640,00	1.457.745,00	0,00	8.374.385,00
A.C.13.03.020		Interventi per la sicurezza e l'energia	5	1.477.830,00	0,00	73.300,00	1.404.530,00
A.C.13.03.030		Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati ed impianti	5	3.101.400,00	0,00	1.481.548,00	1.619.852,00

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite	Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
				variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.13.03.040	Manutenzione straordinaria su immobilizzazioni immateriali	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.13.04	Altri costi generali per attività istituzionali	4	3.109.294,00	208.936,00	249.385,00	3.068.845,00
A.C.13.04.010	Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	5	935.900,00	0,00	5.625,00	930.275,00
A.C.13.04.020	Missioni e rimborsi spese trasferite degli organi istituzionali	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.13.04.030	Gettoni e indennità ai membri delle commissioni di concorso, esami e gare	5	1.557.760,00	0,00	207.760,00	1.350.000,00
A.C.13.04.040	Quote associative	5	129.740,00	0,00	6.000,00	123.740,00
A.C.13.04.050	Attività culturali istituzionali	5	180.000,00	0,00	10.000,00	170.000,00
A.C.13.04.060	Iniziative sociali	5	108.994,00	191.886,00	0,00	300.880,00
A.C.13.04.070	Spese Elettorali	5	116.900,00	17.050,00	0,00	133.950,00
A.C.13.04.080	Altre spese per attività istituzionali	5	80.000,00	0,00	20.000,00	60.000,00
A.C.13.05	Rapporti con le strutture interne - Costi per strutture interne	4	44.727.205,00	632.487,00	2.782.833,00	42.576.859,00
A.C.13.05.010	Costi per strutture interne su progetti	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.13.05.020	Contributi di Ateneo per il funzionamento (costi)	5	8.856.000,00	0,00	885.600,00	7.970.400,00
A.C.13.05.030	Borse di collaborazione part-time (costi)	5	1.800.000,00	0,00	0,00	1.800.000,00
A.C.13.05.040	Contributi di Ateneo per attività strumentali alla ricerca (costi)	5	3.775.950,00	0,00	691.470,00	3.084.480,00
A.C.13.05.050	Contributi di Ateneo per il funzionamento del dottorato di ricerca (costi)	5	1.000.000,00	0,00	100.000,00	900.000,00
A.C.13.05.060	Contributi di Ateneo per la didattica (costi)	5	110.000,00	0,00	10.000,00	100.000,00
A.C.13.05.070	Contributi per ricerca e attività scientifiche (costi)	5	12.680.000,00	165.000,00	0,00	12.845.000,00
A.C.13.05.080	Altri contributi correnti di Ateneo (costi)	5	11.488.381,00	0,00	1.095.763,00	10.392.618,00
A.C.13.05.090	Altri contributi di Ateneo per investimenti (costi)	5	5.016.874,00	467.487,00	0,00	5.484.361,00
A.C.13.05.100	Trasferimenti per quote progetti (costi)	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.13.05.110	Recuperi e rimborsi da strutture interne (costi)	5	0,00	0,00	0,00	0,00

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite	Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
				U-GOV	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione
A.C.14	Ammortamenti e svalutazioni	3	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.01	Ammortamento costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.01.010	Ammortamento costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.01.020	Ammortamento migliorie su beni di terzi	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.02	Ammortamento diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.02.010	Ammortamento brevetti	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.02.020	Ammortamento software	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.03	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.03.010	Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.04	Ammortamento Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.04.010	Ammortamento Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.05	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.05.010	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.06	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.06.010	Ammortamento fabbricati	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.06.020	Ammortamento impianti e macchinari	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.06.030	Ammortamento attrezzature	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.06.040	Ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.06.050	Ammortamenti mobili ed arredi	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.06.060	Ammortamento immobilizzazioni materiali in corso ed acconti	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.06.070	Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	5	0,00	0,00	0,00	0,00

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite	Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
				variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.C.14.07	Svalutazione delle immobilizzazioni	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.14.07.010	Svalutazione delle immobilizzazioni	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.15	Accantonamenti per rischi ed oneri	3	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.15.01	Accantonamenti per rischi e oneri	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.15.01.010	Accantonamenti per perdite su crediti	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.15.01.020	Accantonamenti per altri rischi e oneri	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.16	Altri accantonamenti	3	1.297.178,00	422.282,00	2.667,00	1.716.793,00
A.C.16.01	Altri accantonamenti	4	1.297.178,00	422.282,00	2.667,00	1.716.793,00
A.C.16.01.010	Accantonamento al fondo imposte	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.16.01.020	Accantonamento al fondo svalutazione titoli	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.16.01.030	Accantonamento al fondo di riserva per spese impreviste	5	1.077.718,00	422.282,00	0,00	1.500.000,00
A.C.16.01.040	Accantonamento al fondo ai sensi D.Lgs. 163/06 art. 92	5	219.460,00	0,00	2.667,00	216.793,00
A.C.16.01.050	Accantonamento altri fondi e spese	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.17	Oneri diversi di gestione	3	10.504.135,00	2.308.194,00	1.093.406,00	11.718.923,00
A.C.17.01	Oneri diversi di gestione	4	10.504.135,00	2.308.194,00	1.093.406,00	11.718.923,00
A.C.17.01.010	Imposte varie	5	1.766.000,00	293.000,00	0,00	2.059.000,00
A.C.17.01.020	Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli	5	5.220.060,00	2.005.194,00	0,00	7.225.254,00
A.C.17.01.030	Altri tributi	5	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
A.C.17.01.040	Versamenti al Bilancio dello Stato	5	3.097.075,00	0,00	1.093.406,00	2.003.669,00
A.C.17.01.050	Arrotondamenti e abbuoni passivi	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.17.01.060	Costi per rimborsi tasse studentesche	5	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite	Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
				U-GOV	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione
A.C.17.01.070	Sanzioni, penalità, multe	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.17.01.080	Altri oneri di gestione	5	6.000,00	10.000,00	0,00	16.000,00
A.C.18	Oneri finanziari	3	356.865,00	0,00	66.195,00	290.670,00
A.C.18.01	Oneri finanziari	4	356.865,00	0,00	66.195,00	290.670,00
A.C.18.01.010	Interessi passivi	5	332.865,00	0,00	56.195,00	276.670,00
A.C.18.01.020	Commissioni bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanziari	5	24.000,00	0,00	10.000,00	14.000,00
A.C.18.01.030	Perdite su cambio	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.19	Rettifiche di valore di attività finanziarie	3	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.19.01	Svalutazioni di valore di attività finanziarie	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.19.01.010	Svalutazioni di valore di attività finanziarie	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20	Oneri straordinari	3	4.149.816,00	5.176.304,00	238.000,00	9.088.120,00
A.C.20.01	Arretrati al personale	4	4.081.016,00	4.954.604,00	238.000,00	8.797.620,00
A.C.20.01.010	Arretrati ai professori	5	689.710,00	210.290,00	0,00	900.000,00
A.C.20.01.020	Contributi obbligatori a carico Ente su arretrati ai professori	5	260.020,00	79.280,00	0,00	339.300,00
A.C.20.01.030	Arretrati al personale ricercatore a tempo indeterminato	5	425.770,00	3.387.825,00	0,00	3.813.595,00
A.C.20.01.040	Contributi obbligatori su arretrati per il personale ricercatore a tempo indeterminato	5	160.516,00	1.277.209,00	0,00	1.437.725,00
A.C.20.01.050	Arretrati al personale ricercatore a tempo determinato	5		0,00	0,00	0,00
A.C.20.01.060	Contributi obbligatori su arretrati per il personale ricercatore a tempo determinato	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.01.070	Arretrati agli esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.01.080	Contributi obbligatori su arretrati agli esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.01.090	Arretrati ai dirigenti a tempo indeterminato	5	0,00	0,00	0,00	0,00

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite	Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
				U-GOV	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione
A.C.20.01.100	Contributi obbligatori su arretrati ai dirigenti a tempo indeterminato	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.01.110	Arretrati al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5	250.000,00	0,00	100.000,00	150.000,00
A.C.20.01.120	Contributi obbligatori su arretrati al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5	95.000,00	0,00	38.000,00	57.000,00
A.C.20.01.130	Arretrati al Direttore Generale e ad ai dirigenti a tempo determinato	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.01.140	Contributi obbligatori su arretrati al Direttore Generale e ad ai dirigenti a tempo determinato	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.01.150	Arretrati al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	5		0,00	0,00	0,00
A.C.20.01.160	Contributi obbligatori su arretrati al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.01.170	Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum ai professori	5	165.000,00	0,00	35.000,00	130.000,00
A.C.20.01.180	Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum al personale ricercatore	5	165.000,00	0,00	35.000,00	130.000,00
A.C.20.01.190	Equo indennizzo per infermità ed infortuni ed indennità una tantum al personale tecnico amministrativo	5	170.000,00	0,00	30.000,00	140.000,00
A.C.20.01.200	Assicurazione INAIL Gestione per conto dello Stato	5	1.700.000,00	0,00	0,00	1.700.000,00
A.C.20.02	Minusvalenze	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.02.010	Minusvalenze	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.03	Sopravvenienze passive	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.03.010	Sopravvenienze passive	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.04	Imposte relative ad esercizi precedenti	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.04.010	Imposte relative ad esercizi precedenti	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20.05	Altri oneri straordinari	4	68.800,00	221.700,00	0,00	290.500,00
A.C.20.05.010	Altri oneri straordinari	5	68.800,00	221.700,00	0,00	290.500,00
A.C.21	Imposte sul reddito	3	6.193.164,00	218.297,00	0,00	6.411.461,00
A.C.21.01	Imposte sul reddito	4	6.193.164,00	218.297,00	0,00	6.411.461,00

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
					U-GOV	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione
A.C.21.01.010		IRES	5	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00
A.C.21.01.020		IRAP attività commerciale	5	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00
A.C.21.01.030		Altre imposte dell'esercizio	5	5.043.164,00	218.297,00	0,00	5.261.461,00
		RISULTATO DI ESERCIZIO			0,00	0,00	
A.F		FONDO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	2	87.589.249,26	0,00	87.589.249,26	0,00
A.F.01		Fondo Avanzo di Amministrazione	3	87.589.249,26	0,00	87.589.249,26	0,00
A.F.01.01		Fondo Avanzo di Amministrazione	4	87.589.249,26	0,00	87.589.249,26	0,00
A.F.01.01.010		Fondo Avanzo di Amministrazione	5	87.589.249,26	0,00	87.589.249,26	0,00
A.Q		PARTITE DI GIRO	2	186.750.000,00	20.000,00	0,00	186.770.000,00
A.Q.01		Partite di Giro	3	186.750.000,00	20.000,00	0,00	186.770.000,00
A.Q.01.01		Partite di Giro	4	186.750.000,00	20.000,00	0,00	186.770.000,00
A.Q.01.01.010		Ritenute Erariali	5	100.000.000,00	0,00	0,00	100.000.000,00
A.Q.01.01.020		Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	5	51.000.000,00	0,00	0,00	51.000.000,00
A.Q.01.01.030		Ritenute Extraerariali	5	21.150.000,00	0,00	0,00	21.150.000,00
A.Q.01.01.040		Anticipazioni	5	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00
A.Q.01.01.050		Depositi cauzionali	5	10.000,00	20.000,00	0,00	30.000,00
A.Q.01.01.060		Altre Partite di giro	5	14.350.000,00	0,00	0,00	14.350.000,00

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite		Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
					U-GOV	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione
A.A	Investimenti		2	1.757.000,00	15.000,00	226.000,00	1.546.000,00
A.A.01	Immobilizzazioni immateriali		3	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
A.A.01.01	Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo		4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.01.01.010		Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.01.01.020		Migliorie su beni di terzi	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.01.02	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		4	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
A.A.01.02.010		Brevetti	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.01.02.020		Software	5	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
A.A.01.03	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.01.03.010		Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.01.04	Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti		4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.01.04.010		Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.01.05	Altre immobilizzazioni immateriali		4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.01.05.010		Altre immobilizzazioni immateriali	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02	Immobilizzazioni materiali		3	1.757.000,00	0,00	226.000,00	1.531.000,00
A.A.02.01	Terreni e fabbricati		4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02.01.010		Terreni	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02.01.020		Fabbricati	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02.02	Impianti ed attrezzature		4	0,00	71.000,00	0,00	71.000,00
A.A.02.02.010		Impianti e macchinari	5	0,00	0,00	0,00	0,00

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite	Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
				variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
A.A.02.02.020	Attrezzature	5	0,00	71.000,00	0,00	71.000,00
A.A.02.03	Attrezzature scientifiche	4	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
A.A.02.03.010	Attrezzature tecnico-scientifiche	5	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
A.A.02.04	Patrimonio librario, opere d'arte d'antiquariato e museale	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02.04.010	Patrimonio librario di pregio	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02.04.020	Opere d'arte e d'antiquariato	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02.04.030	Materiale museale	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02.05	Mobili ed arredi	4	1.645.000,00	0,00	195.000,00	1.450.000,00
A.A.02.05.010	Mobili, arredi e dotazioni di ufficio	5	1.645.000,00	0,00	195.000,00	1.450.000,00
A.A.02.05.020	Mobili, arredi e dotazioni di laboratorio	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02.06	Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02.06.010	Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02.07	Altre immobilizzazioni materiali	4	12.000,00	0,00	2.000,00	10.000,00
A.A.02.07.010	Automezzi ed altri mezzi di locomozione	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.02.07.020	Altre immobilizzazioni materiali	5	12.000,00	0,00	2.000,00	10.000,00
A.A.03	Immobilizzazioni finanziarie	3	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.03.01	Partecipazioni	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.03.01.010	Partecipazioni	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.03.02	Finanziamenti attivi ed altri crediti immobilizzati	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.A.03.02.010	Finanziamenti attivi ed altri crediti immobilizzati	5	0,00	0,00	0,00	0,00

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite	Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
				U-GOV	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione
A.D	RIMBORSO DEBITI PLURIENNALI	2	1.011.650,00	56.200,00	0,00	1.067.850,00
A.D.01	Rimborso Mutui e Debiti (quota capitale)	3	1.011.650,00	56.200,00	0,00	1.067.850,00
A.D.01.01	Rimborso Mutui (quota capitale)	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.D.01.01.010	Rimborso Mutui (quota capitale)	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.D.01.02	Rimborso Debiti (quota capitale)	4	1.011.650,00	56.200,00	0,00	1.067.850,00
A.D.01.02.010	Rimborso Debiti (quota capitale)	5	1.011.650,00	56.200,00	0,00	1.067.850,00
A.P.	PROGETTI	2	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01	Progetti di Ricerca	3	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.01	Progetti di Ricerca MIUR	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.01.010	Progetti di Ricerca MIUR	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.02	Progetti di Ricerca finanziati in modo esclusivo dall'Ateneo	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.02.010	Progetti di Ricerca finanziati in modo esclusivo dall'Ateneo	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.03	Progetti di ricerca altre Amministrazioni Centrali	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.03.010	Progetti di ricerca altre Amministrazioni Centrali	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.04	Progetti di ricerca altre P.A.	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.04.010	Progetti di ricerca altre P.A.	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.05	Progetti di ricerca Enti Territoriali	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.05.010	Progetti di ricerca altre Enti Territoriali	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.06	Progetti di ricerca Organismi pubblici internazionali	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.06.010	Progetti di ricerca Organismi pubblici internazionali	5	0,00	0,00	0,00	0,00

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite	Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
				U-GOV	variazioni in aumento	variazioni in diminuzione
A.P.01.07	Progetti Europei dei Programmi Quadro	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.07.010	Progetti Europei del 6° Programma Quadro	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.07.020	Progetti Europei del 7° Programma Quadro	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.08	Altri Programmi di ricerca Europei	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.08.010	Altri Programmi di ricerca Europei	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.09	Progetti di ricerca Enti Privati Nazionali	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.09.010	Progetti di ricerca Enti Privati Nazionali	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.10	Progetti di ricerca Enti Privati Esteri	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.10.010	Progetti di ricerca Enti Privati Esteri	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.11	Progetti di ricerca commissionati	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.11.010	Progetti di ricerca commissionati	5	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.12	Altri Progetti di Ricerca	4	0,00	0,00	0,00	0,00
A.P.01.12.010	Altri Progetti di Ricerca	5	0,00	0,00	0,00	0,00

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite	Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
				variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
RIEPILOGO						
A.C.01	Sostegno agli studenti		84.520.808,00	498.765,00	1.940.880,00	83.078.693,00
A.C.02	Interventi per il diritto allo studio		1.647.070,00	0,00	167.170,00	1.479.900,00
A.C.03	Sostegno alla ricerca ed attività editoriale		942.000,00	0,00	121.000,00	821.000,00
A.C.04	Personale dedicato alla ricerca e alla didattica		369.053.238,00	8.165.089,00	24.294.341,00	352.923.986,00
AC.05	Acquisto materiale di consumo per laboratori		30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
A.C.06	Trasferimenti a partner di progetti coordinati		5.399.215,00	0,00	109.853,00	5.289.362,00
A.C.07	Altri costi specifici		0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.08	Personale Tecnico Amministrativo		181.292.879,00	89.653,00	4.639.193,00	176.743.339,00
A.C.09	Acquisto materiali		820.195,00	0,00	35.477,00	784.718,00
A.C.10	Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico, banche dati		3.772.000,00	64.000,00	0,00	3.836.000,00
A.C.11	Acquisto di servizi e collaborazione tecnico-gestionali		2.255.209,00	344.789,00	129.000,00	2.470.998,00
A.C.12	Costi per godimento di beni di terzi		3.494.225,00	250.000,00	1.049.530,00	2.694.695,00
A.C.13	Altri costi generali		88.845.069,00	2.914.368,00	7.272.676,00	84.486.761,00
A.C.14	Ammortamenti e svalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.15	Accantonamenti per rischi ed oneri		0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.16	Altri accantonamenti		1.297.178,00	422.282,00	2.667,00	1.716.793,00
A.C.17	Oneri diversi di gestione		10.504.135,00	2.308.194,00	1.093.406,00	11.718.923,00
A.C.18	Oneri finanziari		356.865,00	0,00	66.195,00	290.670,00
A.C.19	Rettifiche di valore di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00
A.C.20	Oneri straordinari		4.149.816,00	5.176.304,00	238.000,00	9.088.120,00
A.C.21	Imposte sul reddito		6.193.164,00	218.297,00	0,00	6.411.461,00

Voce Finanziaria	Denominazione Uscite	Livello	Previsione esercizio 2011	Previsione esercizio 2012		
				variazioni in aumento	variazioni in diminuzione	Totali
U-GOV						
A.F.01	Fondo avanzo di amministrazione		87.589.249,26	0,00	87.589.249,26	0,00
A.Q.01	Partite di giro		186.750.000,00	20.000,00	0,00	186.770.000,00
A.A.01	Immobilizzazioni immateriali		0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
A.A.02	Immobilizzazioni materiali		1.757.000,00	0,00	226.000,00	1.531.000,00
A.A.03	Immobilizzazioni finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00
A.D.01	Rimborso Mutui e Debiti (quota capitale)		1.011.650,00	56.200,00	0,00	1.067.850,00
A.P.01	Progetti di ricerca		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE		1.041.680.965,26	20.542.941,00	128.974.637,26	933.249.269,00

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

La relazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2012 è stata redatta sulla base del piano dei conti approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 25 ottobre 2011, nell'ambito dell'integrazione alla disciplina transitoria per l'applicazione del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità, con cui è stato definito l'avvio, a partire dal 1° gennaio 2012, della fase sperimentale di applicazione della contabilità economico-patrimoniale per l'Amministrazione centrale e per alcuni Centri di spesa pilota, affiancata alla contabilità finanziaria.

Tale percorso è stato avviato in coerenza con la legge 240/2010 che ha disposto, tra l'altro, l'applicazione della contabilità economico-patrimoniale ed analitica obbligatoriamente a partire dal 1° gennaio 2014; su tali presupposti è stato predisposto l'aggiornamento del piano dei conti, conforme agli schemi civilistici e basato sostanzialmente sul sistema di classificazione SIOPE, cui si dovranno attenere tutte le strutture in sperimentazione: l'Amministrazione centrale e i Centri di spesa pilota. Le restanti strutture continueranno ad adottare il previgente piano dei conti di sola contabilità finanziaria, al fine di evitare un aggravio di attività derivanti dalla migrazione dei dati delle partite contabili in essere al 31 dicembre 2011. Per maggiore chiarezza è stato predisposto un ulteriore documento stilato sulla base del precedente piano dei conti che raccorda i dati previsionali 2011 con quelli riferiti al 2012.

Si riportano di seguito i principi ed i criteri utilizzati per la quantificazione dei rispettivi stanziamenti di previsione.

Ai fini di una più agevole lettura del bilancio di previsione 2012, redatto sul nuovo piano dei conti di cui in premessa, si precisa che la numerazione dei conti è stata definita al fine di consentire una rappresentazione visiva il più possibile vicina agli schemi di conto economico e stato patrimoniale di cui alle prescrizioni del codice civile, nonché in previsione dell'introduzione della contabilità analitica. In particolare, l'acronimo anteposto alla numerazione progressiva dei conti rappresenta un elemento di raccordo tra la contabilità finanziaria e quella economico-patrimoniale e sta ad indicare: A.R. Analitica Ricavi, A.C. Analitica Costi, A.F. Analitica Fondi, A.A.

Analitica Attività, A.D. Analitica Debiti, A.P. Analitica Progetti; inoltre ulteriori codici alfanumerici sono stati ordinati in maniera crescente per la definizione di voci di natura esclusivamente finanziaria (A.V. Partite di giro entrate, A.S. disinvestimenti entrate e A.Q. partite di giro uscite).

ENTRATE

Gli stanziamenti di cui all'aggregato **A.R. 01 "Proventi per la didattica"**, che ammontano a complessivi **€ 109.473.501,00**, sono stati definiti sulla base degli importi delle tasse e dei contributi studenteschi distribuiti in 34 fasce di reddito. Tale rimodulazione è stata approvata dalla Commissione tasse per gli studenti in data 11 febbraio 2010 e deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 febbraio 2010.

Inoltre, a tutte le fasce è stato applicato l'indice ISTAT di inflazione programmata pari al 1,5% per l'anno 2012, secondo quanto indicato dal "*Documento di economia e finanza 2011*" del 22 settembre 2011.

Il conteggio delle tasse e dei contributi, distribuito per gruppi di Facoltà, è stato effettuato sul numero degli studenti iscritti all'anno accademico 2010/2011, rilevati alla data del 3.11.2011, considerando totalmente gli studenti in regola con il pagamento delle due rate e parzialmente gli studenti cosiddetti *irregolari*, per i quali è stata conteggiata esclusivamente la prima rata.

Il risultato complessivo dell'aggregato **A.R. 01 "Proventi per la didattica"** registra una diminuzione, rispetto alla previsione 2011, di circa 2,3 milioni di euro, dovuta principalmente al minor introito delle entrate contributive riferite ai Master. Gli uffici competenti hanno analizzato il fenomeno ed hanno rilevato che il suddetto minor gettito si riconduce sostanzialmente ad un numero inferiore di Master attivati nell'a.a. 2010/11 rispetto all'a.a. 2009/2010 ed a un conseguente minor numero di iscritti. Inoltre è stato rilevato che:

- alcuni Master hanno ridotto l'importo di iscrizione rispetto all'anno precedente;
- le iscrizioni 2010/2011 sono state più numerose verso i master con una tassa di iscrizione più bassa rispetto a quelli con una tassa più alta.

Un minor gettito contributivo di circa 500 mila euro rispetto alla previsione 2011 è stato rilevato anche per i corsi di laurea triennali, magistrali e a ciclo unico, riconducibile alla riduzione del numero degli iscritti di circa 3.000 unità, anche se tale dato deve essere considerato ipotetico e, comunque, cautelativo, considerato che il consolidamento delle iscrizioni avviene successivamente alla data di rilevazione (3 novembre di ciascun anno). Infatti si ricorda che la data di scadenza per il pagamento della prima rata di iscrizione all'a.a. 2011/2012 era fissata al 23 novembre 2011, data in cui un rilevante numero di studenti hanno potuto regolarizzare situazioni pendenti riferite ad anni accademici precedenti.

Inoltre, sono stati considerati gli studenti iscritti ai "corsi a distanza" in convenzione per un totale di € 940.125,00, di cui l'importo di € 747.500,00 da trasferire ai relativi consorzi, è stato allocato sul conto di uscita **A.C.06.01.010 "Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati"**.

Per quanto riguarda lo stanziamento di entrata sul **conto A.R.01.01.020.030 "Tasse e contributi per Master ed Alta Formazione"** di € 6.987.100,00, il 75% della quota di iscrizione, che produce un flusso pari ad € 5.002.125,00 è stato allocato sul conto di uscita **A.C.13.05.080 "Altri contributi correnti di Ateneo"** per il trasferimento dell'importo alle strutture alle quali è demandata la gestione dei corsi.

Il conto A.R.03.01.020 "Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea" presenta uno stanziamento di € 353.000,00 riferibile a finanziamenti da parte dell'Unione Europea per progetti di mobilità con paesi terzi, che trova corrispondenza in uscita, per lo stesso importo, sui conti **A.C.01.01.030 "Programmi di mobilità e scambi culturali studenti"** per € 336.000,00 e sul **conto A.C.08.02.030 "Indennità di missione e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo e altro personale"** per € 17.000,00.

Sul **conto A.R.04.01.010 "Fondo finanziamento ordinario"** la previsione di **€500.130.000,00** è stata definita sulla base delle seguenti motivazioni.

L'importo stanziato dalla Legge finanziaria 2009 per l'intero sistema universitario per l'anno 2012 era pari ad € 6.052.260.000,00; successivamente la Legge di stabilità 2011, art. 1 comma 24, ha incrementato la dotazione del FFO 2012 delle Università per l'importo di 500 milioni di euro rideterminando il FFO 2012 per l'intero sistema

universitario in € 6.552.260.000,00. Al contempo la Legge Gelmini, approvata il 30 dicembre 2010, all'art. 11, comma 1 ha stabilito che: *“A decorrere dal 2011, allo scopo di accelerare il processo di riequilibrio delle università statali e tenuto conto della primaria esigenza di assicurare la copertura delle spese fisse di personale di ruolo entro i limiti della normativa vigente, una quota pari almeno all'1,5 per cento del fondo di finanziamento ordinario e delle eventuali assegnazioni destinate al funzionamento del sistema universitario è destinata ad essere ripartita tra le università che, sulla base delle differenze percentuali del valore del fondo di finanziamento ordinario consolidato del 2010, presentino una situazione di sottofinanziamento superiore al 5 per cento rispetto al modello per la ripartizione teorica del fondo di finanziamento ordinario elaborato dai competenti organismi di valutazione del sistema universitario. L'intervento perequativo viene ridotto proporzionalmente laddove la situazione di sottofinanziamento derivi dall'applicazione delle misure di valutazione della qualità di cui all'art. 5 della presente legge e all'art. 2 del decreto legge 10 novembre 2008, n.180, convertito con modificazioni, dalla legge 9 gennaio 2009 n.1. Il calcolo degli squilibri finanziari dei singoli atenei può tenere conto delle specificità delle università sede di facoltà di medicina e chirurgia collegate ad aziende ospedaliere nate da ex policlinici a gestione diretta, escludendo ogni intervento per il ripiano di eventuali disavanzi previsto dall'art. 5, comma 4, lettere g), h), i), l) e m), della presente legge”*.

Poiché in base alle risultanze degli anni scorsi risulta che la Sapienza si trova in condizioni di sovrafinanziamento rispetto al modello teorico, si è ritenuto di estrapolare, ai fini della quantificazione del FFO atteso per il 2012, l'importo di €98.283.900,00 (quantificato nella misura dell'1,5% su 6.552.260.000,00); a tale proposito si sottolinea che la misura correttiva di cui all'ultimo periodo del citato comma, riferita alla specificità delle università sedi di facoltà di medicina e chirurgia, non può essere presa in considerazione in assenza di elementi di valutazione del possibile impatto finanziario.

Inoltre, sulla base di quanto stabilito dall'art. 29, comma 9 della già citata Legge Gelmini che così recita: *“A valere sulle risorse previste dalla legge di stabilità per il 2011 per il fondo per il finanziamento ordinario delle università, è riservata una quota non superiore a 13 milioni di euro per l'anno 2011, 93 milioni di euro per l'anno 2012 e 173 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2013, per la chiamata di professori*

di seconda fascia, secondo le procedure di cui agli art. 18 e 24, comma 6, della presente legge. L'utilizzo delle predette risorse è disposto con decreto del Ministro, adottato di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, previo parere conforme delle Commissioni parlamentari competenti", si è proceduto alla ulteriore riduzione dello stanziamento per l'intero sistema universitario 2012 dell'importo di €93.000.000,00 in quanto finalizzato alla chiamata di professori di seconda fascia.

Resta inteso che le risorse che saranno assegnate alla Sapienza saranno oggetto di variazione di bilancio per la relativa allocazione finalizzata.

Con l'approvazione della Legge di stabilità 2012 il fondo di finanziamento ordinario per l'intero sistema universitario è stato incrementato di 300 milioni di euro, per cui l'importo del FFO 2012 per l'intero sistema universitario che si è ritenuto congruo utilizzare, ai fini del raffronto con l'anno 2011, è pari a € 6.660.976.100,00 (6.052.260.000,00 + 500.000.000,00 – 98.283.900,00 – 93.000.000,00 + 300.000.000,00= 6.660.976.100,00). La percentuale di diminuzione, scaturita dal suddetto rapporto, pari al 2,24% ($6.660.976.100/6.813.315.000 \cdot 100 = 97,76\%$) è stata applicata all'importo del FFO 2011 della Sapienza di € 511.588.000,00 rideterminando la stima dello stanziamento per l'anno 2012 del FFO in **€500.130.000,00** con una valutazione di tipo prudenziale, non potendo, altresì, tener conto ex-ante di variazioni significative sulla quota premiale condizionata dall'andamento complessivo del sistema universitario.

Occorre, inoltre, sottolineare che alla data odierna non è ancora pervenuta alcuna comunicazione, da parte del MIUR, sul fondo di finanziamento ordinario 2011, neppure in via provvisoria.

Lo stanziamento del **conto A.R.04.01.020 "Finanziamento per la programmazione dello sviluppo del sistema universitario MIUR"** di **€ 2.788.050,00** si riferisce all'importo atteso dalla Sapienza per l'anno 2012 relativamente alla programmazione per lo sviluppo del sistema universitario per il triennio 2010 – 2012. L'importo è stato quantificato rapportando il peso Sapienza sul sistema universitario con quanto stanziato per l'anno 2012 per l'intero sistema universitario. Il suddetto finanziamento trova allocazione in uscita quale cofinanziamento su vari conti, come da tabella allegata..

Per il **conto A.R.04.01.040 “Finanziamenti dal MIUR per borse di studio”** lo stanziamento quantificato in € 9.472.390,00 è stato determinato sulla base dell’assegnazione ministeriale per l’anno 2010, relativa sia al dottorato di ricerca che alle diverse tipologie di borse di cui alla Legge 398/89 (post dottorato, specializzazioni e perfezionamento all’estero), poiché l’assegnazione per l’anno 2011 non è stata ancora comunicata.

Nel conto **A.R.04.01.050 “Finanziamenti da Ministero Economia e Finanze per contratti di formazione specialistica”** lo stanziamento di € 50.650.000,00 si riferisce al finanziamento, da parte del Ministero dell’Economia e delle Finanze, delle ex borse di studio per la frequenza alle scuole di specializzazione di medicina trasformate in contratti di formazione specialistica, ai sensi del d.lgs. 368/99 e della legge 266/05. Detto stanziamento trova allocazione sul corrispondente conto di **uscita A.C.01.03.010 “Contratti di formazione specialistica”**. E’ da segnalare che alla data odierna il MEF non ha ancora comunicato ed erogato l’importo riferito al saldo dei contratti per l’anno accademico 2009/2010 ed all’acconto 2010/2011.

Nel **conto A.R.04.01.060 “Finanziamenti da MIUR per attività sportiva”** lo stanziamento di € 223.800,00 si riferisce all’assegnazione M.I.U.R per spese inerenti l’attività sportiva universitaria dell’esercizio 2011. Tale stanziamento trova finalizzazione nel conto di uscita **A.C.02.01.020 “Attività sportiva degli studenti (Trasferimento al CUS e CUSI)”**.

Nel **conto A.R.04.01.080 “Altri finanziamenti correnti dal MIUR”** lo stanziamento di € 6.834.935,00 si riferisce all’assegnazione M.I.U.R 2011 quale quota spettante sul fondo occorrente per le assunzioni di ricercatori delle Università di cui alla Legge 24/12/2003 n. 350, art.3 comma 53 per € 2.102.630,00 e alla Legge 27/12/2006 n. 296 per € 4.732.305,00. Tali finanziamenti non sono stati ancora consolidati nel F.F.O., nonostante trattasi di spese fisse e ricorrenti.

Nel **conto A.R.04.02.010 “Finanziamenti per investimenti da Amministrazioni Centrali per Edilizia Universitaria”** non è stato previsto stanziamento poiché anche nell’esercizio 2011 non sono stati erogati finanziamenti

da parte del M.I.U.R. Si sottolinea l'impatto fortemente negativo di tale decisione che priva le università di fondi necessari per la manutenzione degli edifici e la loro messa a norma, particolarmente onerosa per gli edifici storici che richiedono interventi strutturali non realizzabili con le entrate proprie.

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

Il conto **A.R.04.03.040 "Contratti/convenzioni/accordi-programma con Regioni"** presenta uno stanziamento di 500.000,00 riferibile al finanziamento da parte della Regione Lazio per la quota del 30% del Progetto START-UP, che trova allocazione in uscita, principalmente, sui conti **A.C.01.01.020 "Altre borse"** per € 120.960,00, **A.C.08.01.010 "Competenza fisse ai dirigenti ed al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato"** per € 4.000,00, **A.C.09.01.010 "Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo"** per € 7.310,00, **A.C.11.02.010 "Prestazioni di servizi pubblicitari, di promozione e di divulgazione"** per €18.662,00 e **A.C.11.02.100 "Altre spese per servizi"** per € 24.720,00.

Il Progetto START UP è stato avviato il 15 settembre 2010, ha una durata biennale, e gli obiettivi possono essere sinteticamente descritti come segue:

- Azione B: Sviluppo ed ampliamento del software della piattaforma informatica;
- Azione C: Servizio di orientamento finalizzato al placement;
- Azione D: Borse lavoro per tirocini;
- Azione E: Comunicazione;
- Azione F: Gestione e attuazione del progetto.

Lo stanziamento sul **conto A.R.04.03.080 “Contratti/convenzioni/ accordi-programma con altre P.A.”** di € 21.770,00 si riconduce al finanziamento per il Progetto S.M.A.R.T. KNOW NET – Skill Matching and Route for Training Knowledge Network - da parte dell'Istituto Romano per la Formazione Imprenditoriale, di durata biennale. Tale progetto si inserisce nel programma Leonardo cui La Sapienza partecipa in qualità di partner e il cui capofila è l'IRFI. Il Progetto ha l'obiettivo di ridurre l'asimmetria fra i contenuti formativi che occorre fornire al futuro lavoratore e le esigenze espresse dal sistema produttivo.

Il **conto A.R.04.03.090 “Contratti/convenzioni/accordi-programma per posti di ruolo e a tempo determinato”** presenta uno stanziamento di € 8.964.321,00 relativo ai finanziamenti per posti di ruolo e di ricercatori a tempo determinato da parte di soggetti sia privati che pubblici. A tale proposito si ricorda che viene effettuato un continuo aggiornamento della banca dati per il monitoraggio dei finanziamenti e della loro utilizzazione con l'indicazione degli Enti finanziatori e della situazione dei versamenti effettuati dagli Enti stessi; tale monitoraggio è sottoposto, periodicamente, all'attenzione del Consiglio di Amministrazione.

Il **conto A.R.04.03.100 “Contratti/convenzioni/accordi-programma per prestazioni sanitarie”**, presenta uno stanziamento di € 1.150.000,00 riferito alle convenzioni stipulate con alcune strutture sanitarie, secondo cui l'Università provvede ad anticipare al personale strutturato presso le aziende stesse le competenze accessorie per le quali è previsto il successivo rimborso. I ritardi o le inadempienze da parte delle Aziende Ospedaliere o ASL dei suddetti rimborsi hanno determinato negli ultimi anni una situazione economicamente insostenibile, che ha indotto questa Amministrazione ad intraprendere, da un lato, azioni per il recupero dei crediti maturati e, dall'altro, a modificare (con successivi accordi o in sede di rinnovo) la disciplina dei rapporti economici tra i soggetti stipulanti, nel senso di far gravare direttamente sulle aziende l'obbligo di corresponsione delle indennità. Pertanto il decremento pari ad € 1.026.160,00 che si registra sul conto in argomento è da ricondurre alla riduzione delle convenzioni per le quali l'Università anticipa ancora le indennità assistenziali (IRCCS Neuromed e Ospedale militare Celio).

Lo stanziamento sul **conto A.R.04.03.110 “Contratti/ convenzioni/ accordi-programma per borse di studio e formazione specialistica”** di € 562.000,00 si riferisce al finanziamento di borse di specializzazione medica da parte di enti e privati.

Sul conto **A.R.04.06.010 “Contributi correnti da Unione Europea”** non sono previsti stanziamenti relativamente al finanziamento atteso dalla Comunità Europea per il pagamento delle borse di mobilità Erasmus 2011/2012, a causa della difficoltà di quantificarne attendibilmente l'entità. Di conseguenza, quando si avrà comunicazione della relativa assegnazione a carattere vincolato, si procederà alle opportune variazioni di bilancio, sia in entrata che in uscita sui corrispondenti conti.

Lo stanziamento del **conto A.R.05.01.010 “Rendite da beni immobili”** di €1.300.000,00 è relativo ai canoni degli immobili di proprietà. L'incremento di €285.000,00 è dovuto all'inserimento di nuovi fitti attivi. 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 “La Sapienza” per l'erogazione di borse di studio e premi di laurea, per un importo stimato in € 420.000,00, che trova allocazione sul conto di uscita **A.C.06.01.010 “Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati”**

Sul **conto A.R.05.01.020 “Proventi da iniziative sociali”** lo stanziamento di €244.108,00 è da ricondurre alle rette di frequenza dell'Asilo Nido. L'incremento di €105.818,00 si riferisce principalmente al rimborso dovuto dalla Azienda Policlinico per l'utilizzazione del servizio da parte del nuovo personale.

Sul **conto A.R.05.01.030 “Altri proventi istituzionali”** lo stanziamento di €1.325.000,00 è da attribuire principalmente al contributo annuo in denaro da parte dell'Istituto cassiere che ammonta ad € 1.120.000,00, nonché ad un ulteriore contributo di € 100.000,00 da parte dello stesso Istituto a parziale rimborso dei costi sostenuti dall'Università per borse di studio a favore di studenti meritevoli.

Per l'aggregato **A.R.05.02** "**Proventi diversi per attività commerciale**" lo stanziamento di € 1.261.111,00 è relativo principalmente alla concessione del servizio dei distributori automatici di generi di ristoro, agli introiti derivanti dalla vendita di oggetti di merchandising, agli introiti derivanti dalle certificazioni per il conseguimento della patente europea informatica, alla sponsorizzazione dell'istituto cassiere Unicredit Banca di Roma per la guida dello studente, agli introiti derivanti dall'utilizzo del parcheggio sotterraneo e a quelli derivanti dalle royalties e brevetti di ateneo.

Per quanto riguarda il **conto A.R.05.03.010** "**Rimborsi per personale comandato**" si precisa che lo stanziamento di € 660.702,00 è da ricondurre ai rimborsi che effettuano gli Enti presso i quali presta servizio il personale comandato dell'Ateneo, per un totale di n. 18 unità.

Sul **conto A.R.05.03.020** "**Altri recuperi e rimborsi**" lo stanziamento di €3.842.367,00 si riferisce per € 2.858.132,00, al previsto rimborso degli oneri derivanti da contenziosi ex gestione liquidatoria Azienda Policlinico Umberto I che, in caso di soccombenza, dovranno essere recuperati nei confronti del Ministero dell'Economia e delle Finanze, subentrato nella gestione liquidatoria, ai sensi e per gli effetti del D.M. del MEF del 16 febbraio 2011. Tale spesa trova corrispondenza nel conto di uscita **A.C.17.01.020** "**Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli**". L'importo di € 912.980,00 è da ricondurre, invece, alla concessione di spazi a terzi. A tale proposito si fa presente che nell'esaminare la stesura della bozza di bilancio di previsione 2012, la Commissione Bilancio ha segnalato l'esigenza di provvedere al recupero delle somme relative all'occupazione degli spazi da parte di Enti (quali INDAM, INFN e CNR) con i quali sono in corso le trattative per le stipule di apposite convenzioni finalizzate al rimborso degli oneri di gestione.

La Commissione Bilancio ha, inoltre, segnalato la necessità di rafforzare la verifica di eventuali analoghe situazioni non ancora emerse per le quali occorrerebbe:

- esigere il solo rimborso delle spese di gestione ad eventuali Enti che vi svolgono attività di natura istituzionale;

- esigere un canone di locazione a Enti e privati che vi svolgono anche attività di natura non istituzionale (es.: commerciali, etc.) anche solo per l'integrazione delle parti adibite ad attività istituzionali.

Per l'aggregato **A.R.05.04 "Rapporti con le strutture interne - Ricavi da strutture interne"** lo stanziamento di € 6.320.095,00 è da ricondurre per €2.600.000,00 alle percentuali su contratti e convenzioni conto terzi. La corrispondente somma trova allocazione sui conti di **uscita A.C.08.01.070 "Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato"** per il 25%, **A.C.03.02.010 "Diritti industriali ed intellettuali non capitalizzabili (brevetti)"** per il 12,50%, e **A.C.13.05.070 "Contributi per ricerca e attività scientifiche (costi)"** per il restante 62,50%. L'ulteriore importo previsionale di € 3.720.095,00 si riferisce ai recuperi nei confronti dei Centri di spesa relativi alle utenze telefoniche, all'accesso alle biblioteche digitali, alla quota riferita al cofinanziamento per le spese relative al personale tecnico amministrativo a tempo determinato che presta servizio presso le strutture stesse.

Per quanto riguarda il **conto A.R.08.01.010 "Interessi attivi su depositi"**, si precisa che lo stanziamento di € 50.000,00, la cui quantificazione si basa sui flussi registrati nel corso del 2011, si riferisce all'entrata che si prevede di realizzare per interessi maturati sul conto corrente fruttifero acceso presso l'Istituto cassiere, su cui confluiscono le entrate proprie, utilizzate prioritariamente (rispetto al conto corrente infruttifero) per tutti i pagamenti.

Lo stanziamento di € 971.056,00 sul conto **A.R.08.01.020 "Mora su iscrizioni"** si riferisce all'introito derivante per l'anno 2012 dal pagamento da parte degli studenti di more per iscrizioni tardive o multe di varia natura.

L'aggregato **A.R.10.04 "Altri proventi straordinari"** presenta uno stanziamento di € 11.210.901,00 relativo per € 5.261.461,00 alle riscossioni IVA, che trovano corrispondente allocazione sul **conto di uscita A.C.21.01.030 "Altre imposte dell'esercizio"**, per € 4.430.825,00 al rimborso atteso dall'Azienda Policlinico della spesa relativa al personale cosiddetto "ex-prefettato" che non

dovrebbe gravare sul bilancio universitario e per l'ulteriore importo di € 1.518.615,00 al recupero che l'Amministrazione si appresta ad effettuare nei confronti del personale "ex tecnico laureato" in quanto, a seguito della sentenza del Consiglio di Stato n. 05669/2011, è stato riconosciuto che solo il servizio di tecnico laureato, attualmente funzionario tecnico, può essere considerato equivalente a quello di ricercatore ai fini dell'applicazione della sentenza della Corte Costituzionale n. 191/2008. E' stata, pertanto, effettuata dai competenti Uffici una stima del risparmio derivante dal recupero di quanto l'Amministrazione ha erogato dal mese di settembre 2009 ad oggi ai ricercatori provenienti dalla qualifica di collaboratore tecnico (complessivamente n. 52 unità per un totale lordo di circa € 886.500,00) e dal recupero del periodo di servizio prestato nella qualifica di collaboratore tecnico di coloro che, vincitori di concorso bandito per tale qualifica, sono stati successivamente inquadrati per mansioni nella qualifica di funzionario tecnico (complessivamente n. 169 unità per un totale lordo di circa € 632.115,00), per un totale complessivo di € 1.518.615,00.

L'aggregato **A.V.01.01 "Partite di Giro"** espone uno stanziamento complessivo, sia in entrata che in uscita, di € 186.770.000,00.

SPESE

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

Anche per l'anno 2012 la quantificazione delle spese è scaturita a valle di un'attenta analisi al fine di contrarle al massimo attraverso una politica di razionalizzazione già intrapresa da alcuni anni.

Diversamente dal precedente piano dei conti, lo schema di bilancio è stato riformulato evidenziando la gestione caratteristica dell'Ateneo, seguita dalla gestione accessoria, finanziaria e straordinaria.

Altro elemento di differenziazione rispetto allo schema di bilancio precedente è riscontrabile nell'ulteriore specificazione dei conti riferiti ai professori ed ai ricercatori. Infatti, all'interno dei costi specifici, è stata identificata una categoria riferita al

personale dedicato alla didattica e alla ricerca, all'interno della quale oltre a specificare i conti riferiti ai professori ed ai ricercatori, ai fini di una riclassificazione delle suddette spese per missioni e programmi secondo la classificazione COFOG (Classification of the Functions of Government - Classificazione funzionale per funzioni obiettivo) ai sensi della Legge 196/2010, sono state identificate anche le categorie relative alle collaborazioni scientifiche, ai docenti a contratto, agli esperti linguistici ed al restante personale dedicato alla didattica e alla ricerca.

A seguire sono elencati tutti i conti riferibili ai costi generali che comprendono, tra gli altri, il costo del personale tecnico amministrativo nonché tutte le altre spese funzionali al perseguimento delle attività istituzionali.

In merito al **conto A.C.01.01.020 "Altre borse"** lo stanziamento di euro 359.660,00 è da attribuire per € 238.700,00 alle borse per l'incentivazione alla frequenza dei corsi di studio e per € 120.960,00 a borse di tirocinio nell'ambito del Progetto START-UP, come già esplicitato nel corrispondente conto di entrata.

Nel **conto A.C.01.01.030 "Programmi di mobilità e scambi culturali studenti"** l'importo di € 2.573.500,00 si riferisce alle borse per programmi di mobilità e scambi culturali studenti (Erasmus) e alle borse nell'ambito dei programmi di cooperazione con i Paesi Terzi.

Lo stanziamento di € 105.700,00 sul **conto A.C.01.01.060 "Sostegno agli studenti disabili"** è relativo alle spese che l'Ateneo intende effettuare nell'anno 2012 per fornire strumenti compensativi agli studenti, così come previsto dalle linee guida al diritto allo studio allegate al D.M. 12.07.2011.

Nel **conto A.C.01.01.070 "Altri interventi a favore degli studenti"** lo stanziamento di € 460.000,00 è da ricondurre per € 300.000,00 alla spesa per il servizio Alma Laurea e per € 160.000,00 ai contributi ex art. 7 dell'accordo CRUI/SIAE stipulato in data 19 luglio 2007.

Relativamente alle borse di studio, si segnala che complessivamente il bilancio è stato impostato sul presupposto di garantire il mantenimento del numero di borse erogate nel 2011.

Nell'aggregato **A.C.01.02 "Borse di studio post-lauream"** lo stanziamento di € 26.516.390,00 sul conto **A.C.01.02.010 "Borse di dottorato di ricerca"** tiene conto dell'avvio del prossimo 28° ciclo, a invarianza di borse rispetto al ciclo che si conclude, con lo scopo di raggiungere l'auspicato incremento (fino al 5%), deliberato dal Senato Accademico nella seduta del 13 maggio 2010, della quota da destinare a borse per l'internazionalizzazione e a privilegiare le scuole di dottorato rispetto ai singoli corsi. Lo stanziamento tiene conto anche di due borse per dottorandi palestinesi, in conformità al programma di mobilità interuniversitaria della rete Peace-Unesco.

L'aggregato **A.C.02.01 "Interventi per il diritto allo studio"** presenta uno stanziamento di € 1.063.800,00 che si riferisce per 763.800,00 sia allo specifico finanziamento ministeriale sia a quanto dovuto al CUS, in base alla vigente convenzione che prevede a carico dell'Università un contributo pari a € 4,00 per ciascuno studente e per € 300.000,00 alle iniziative sociali e culturali gestite dagli studenti.

Lo stanziamento di € 416.100,00 sul conto **A.C.02.02.010 "Borse di collaborazione part-time"** si riferisce, come di consueto, all'attivazione di n. 450 borse per le esigenze dell'Amministrazione centrale (CIAO, SORT, ECDL, SPORTELLO HELLO, ARCHIVIO STORICO, etc.).

Nell'aggregato **A.C.03 "Sostegno alla ricerca ed attività editoriale"** l'importo di € 821.000,00 si riferisce per € 325.000,00 al conto **A.C.03.02.010 "Diritti industriali ed intellettuali non capitalizzabili (brevetti)"**, per € 226.000,00 al conto **A.C.03.03.010 "Pubblicazioni di Ateneo"** e per € 270.000,00 al conto **A.C.03.04.010 "Iniziativa scientifica e culturali"**.

Per quanto riguarda le spese per il personale, si evidenzia che il modello di programmazione prevede una stima dei costi basata sul personale in servizio retribuito al 1° gennaio 2012, comprensivo delle assunzioni da effettuarsi entro il 31 dicembre 2011 per i professori, i ricercatori ed il personale tecnico amministrativo nonché delle cessazioni effettive e previste alla data del 31.12.2011.

La spesa presunta per il 2012 è stata stimata utilizzando il valore dei costi medi, elaborati nel mese di giugno 2011.

Altro elemento che impatta sulla previsione 2012 è il blocco degli aumenti e degli automatismi retributivi per il personale sia docente che tecnico amministrativo, in applicazione del D.L. n. 78/2010 art. 9 c.1 e c.21 convertito nella L. 122/2010.

Inoltre, è stata elaborata dagli uffici competenti un'apposita tabella per il piano straordinario di chiamata di professori di II fascia – ex articolo 29, comma 9, Legge n. 240/2010, sulla base di quanto deliberato dal Senato Accademico nella seduta del 18 ottobre 2011; in tale sede è stata ipotizzata la disponibilità di risorse per la chiamata di n. 104 unità di personale di II fascia, su un totale complessivo di n. 50 Punti organico.

La spesa stimata, riferita a idonei già in servizio alla Sapienza in qualità di ricercatori e calcolata secondo i citati costi medi, è pari a € 2.681.744,00, importo che non è stato allocato nel bilancio di previsione 2012 poiché la spesa, del tutto teorica, deve essere compensata dal finanziamento ministeriale.

Nell'aggregato **A.C.04.01 "Professori"** confluiscono sia le competenze fisse che i relativi oneri a carico ente di cui ai **conti A.C.04.01.010 "Competenze fisse ai professori"** e **A.C.04.01.020 "Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai professori"** rispettivamente per € 156.897.098,00 ed €59.150.206,00. I suddetti stanziamenti sono stati calcolati seguendo l'impostazione del modello di programmazione sopra descritto, come esplicitato nella Tab. A1, allegata alla presente relazione.

Per ciò che attiene al personale in servizio al 1° gennaio 2012 il dato esposto è frutto della somma algebrica del personale in servizio al 1° gennaio 2011, delle cessazioni intervenute e previste nell'anno 2011, delle assunzioni intervenute (anche in ragione di specifici finanziamenti ministeriali) e programmate, nell'ipotesi che tutte le procedure concorsuali in itinere trovino conclusione entro il 31 dicembre 2011.

Inoltre nel suddetto aggregato confluiscono sia le competenze accessorie relative alle indennità di rischio radiologico di cui ai **conti A.C.04.01.030 “Competenze accessorie ai professori”** e **A.C.04.01.040 “Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie ai professori”**, per un importo complessivo di €6.635,00, sia le competenze a favore dei professori finanziate da strutture sanitarie convenzionate di cui al **conto A.C.04.01.050 “Indennità ai professori finanziate da strutture sanitarie convenzionate”** per l'importo di €990.000,00.

Nell'aggregato **A.C.04.02 “Personale ricercatore”** confluiscono sia le competenze fisse che i relativi oneri a carico ente di cui ai **conti A.C.04.02.010 “Competenze fisse al personale ricercatore a tempo indeterminato”** e **A.C.04.02.020 “Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo indeterminato”** rispettivamente per €85.473.112,00 ed €32.223.363,00, 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 €1.200.935,00, riferito alla copertura degli incarichi di insegnamento con titolarità in corsi e moduli curriculari a favore dei ricercatori.

Confluiscono, inoltre, nell'aggregato sopra citato i conti riferiti ai ricercatori a tempo determinato e precisamente: **conto A.C.04.02.070 “Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato”**, **conto A.C.04.02.080 “Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato”**, **conto A.C.04.02.110 “Contributi per indennità fine serv. e TFR per i ricercatori a tempo determinato”** per un importo complessivo di €6.947.991,00, di cui alla tabella allegata alla presente relazione.

Sul **conto A.C.04.03.010 “Assegni di Ricerca”** si conferma lo stesso stanziamento del 2011 pari ad €4.200.000,00.

Il **conto A.C.04.04.010 “Docenti a contratto”** presenta uno stanziamento pari a €300.000,00 riferito per €50.000,00 alle quote di €10.000,00 pro-capite relative al

personale docente in aspettativa senza assegni, come da delibere del Senato Accademico del 13 maggio 2008 e del Consiglio di Amministrazione del 20 maggio 2008 e per € 250.000,00 alla docenza integrativa per l'anno 2012. Relativamente alla didattica integrativa si segnala che in sede di Commissione Bilancio è stato concordato di non allocare risorse sui conti di bilancio relativi a supplenze interne ed esterne, corsi di recupero e sostegno e corsi di orientamento e tutorato, sul presupposto che tali attività possono gravare sulle risorse che vengono trasferite alle Facoltà quale quota derivante dall'introito delle prove di ammissione per gli studenti effettivamente immatricolati, nonché sui fondi ministeriali riferiti al Fondo sostegno giovani (art. 2 del D.M. 198/2003).

Sul conto **A.C.04.04.030** “**Contratti di insegnamento a seguito di quiescenza**” l'importo di € 1.602.868,00 è da ricondurre alle richieste presentate da 64 docenti di poter usufruire dell'incentivo in argomento ed accolte favorevolmente dalle Facoltà di riferimento.

Lo stanziamento del conto **A.C.04.05.010** “**Esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato**” di € 2.511.048,00 è riferito all'annualità 2012 comprensiva degli oneri a carico ente, come si evince dalla tabella B1 della programmazione del fabbisogno del personale allegata alla presente relazione.

L'importo di previsione pari ad € 135.000,00 sul conto **A.C.04.05.020** “**Indennità di fine servizio e TFR per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato**” si riferisce all'accantonamento annuale di una mensilità per ogni collaboratore ed esperto linguistico attualmente in servizio.

Sull'aggregato **A.C.04.06** “**Altro personale dedicato alla ricerca ed alla didattica**” confluiscono i conti **A.C.04.06.010** “**Collaborazioni Coordinate e Continuative**” per € 675.385,00 riguardanti 35 contratti di lettori per le esigenze didattiche manifestate dalle Facoltà e **A.C.04.06.020** “**Lettori di scambio**” per l'importo di € 574.012,00 riferito a n. 16 lettori di scambio per consentire il proseguimento del servizio già in essere.

L'importo di € 29.333,00 sul conto **A.C.04.07.010 "Indennità di missione e rimborsi spese di trasferta professori, ricercatori e collaboratori scientifici"** si riferisce alle spese per missioni nell'ambito del progetto SMART per € 2.383,00 e della mobilità dei docenti ERASMUS per €26.950,00.

Il conto **A.C.06.01.010 "Trasferimenti correnti a partner di progetti coordinati"** presenta uno stanziamento complessivo di € 5.289.362,00 di cui €3.875.000,00 riconducibili al rimborso a favore dell'Azienda Policlinico Umberto I per spese generali connesse all'occupazione degli spazi utilizzati per svolgere attività di ricerca e di didattica. La suddetta quantificazione è stata effettuata tenendo conto dei costi standard sostenuti dall'Università per le specifiche esigenze quali: spese di pulizia, vigilanza, nettezza urbana, energia elettrica i cui costi sono stati rapportati ai metri quadri, definiti dagli Uffici tecnici, riferibili all'utilizzo per le attività di didattica e ricerca.

Gli ulteriori importi sono riconducibili al trasferimento a favore della Fondazione Sapienza degli introiti derivanti da lasciti, al netto delle spese di gestione, per l'importo di € 420.000,00 finalizzato all'erogazione di borse di studio e/o premi di laurea, al trasferimento a favore del Consorzio Nettuno e del Polo Tecnologico per tasse introitate sull'aggregato **A.R. 01 "Proventi per la didattica"** per l'importo di €747.500,00, nonché ai trasferimenti a favore di altri Atenei per progetti congiunti (scuole di specializzazione e Progetto START-UP) per l'importo di € 246.862,00.

Nell'aggregato **A.C.08.01 "Personale Tecnico Amministrativo"** confluiscono sia le competenze fisse che i relativi oneri a carico ente di cui ai **conti A.C.08.01.010 "Competenze fisse ai dirigenti ed al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato"** e **A.C.08.01.020 "Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai dirigenti ed al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato"** rispettivamente per € 111.989.812,00 ed € 42.218.651,00. I suddetti stanziamenti sono stati calcolati seguendo l'impostazione del modello di programmazione sopra descritto, come esplicitato nella Tab. A2, allegata alla presente relazione. Il modello utilizzato per la stima della spesa per il personale tecnico-amministrativo, analogamente allo scorso anno, si basa sul personale in servizio retribuito al 1° gennaio 2011, nonché sulle assunzioni previste e sulle

cessazioni intervenute e previste entro il 31/12/11. La spesa presunta per il 2012 è stata stimata utilizzando i valori dei costi medi riferiti al mese di giugno 2011. E' stato, altresì, tenuto conto del blocco degli aumenti retributivi in applicazione del D.L. n. 78 art. 9 convertito nella L. 122/2010 in base al quale, per il triennio 2010-2012 non interverranno rinnovi contrattuali.

Inoltre, nel suddetto aggregato confluiscono i conti riferiti alle indennità accessorie sia dei dirigenti che del personale tecnico amministrativo con i relativi oneri a carico ente e precisamente i **conti A.C.08.01.030 “Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti a tempo indeterminato”** per € 683.025,00 e **A.C.08.01.040 “Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie ai dirigenti a tempo indeterminato”** per € 217.757,00 ed i **conti A.C.08.01.050 “Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato”** per €12.621.603,00 e **A.C.08.01.060 “Contributi obbligatori a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato”** per € 4.149.943,00. I suddetti fondi scontano la decurtazione del 10%, prevista dall'art. 67, comma 5, L. 133/2008.

L'importo di € 763.287,00 stanziato nel **conto A.C.08.01.100 “Personale Tecnico Amministrativo a tempo determinato”** si riferisce a n. 50 unità di personale di categoria C1 - assunti nel 2011 in esito alle procedure concorsuali di cui alle selezioni pubbliche, per la formazione di una graduatoria di merito per la costituzione di rapporti di lavoro subordinato a tempo determinato - con rapporto di lavoro a tempo parziale al 50%. La suddetta spesa prevede un cofinanziamento, pari a € 388.095,00, da parte dei Centri di spesa presso i quali le unità di personale in argomento prestano servizio.

Lo stanziamento complessivo del **conto A.C.08.02.010 “Formazione del personale tecnico amministrativo”** pari ad € 218.474,00 è interessato dal combinato disposto di cui ai comma 13 e 21 dell'art. 6 del D.L 78/2010 convertito in Legge 122/2010 che così recitano - comma 13 - *“A decorrere dall'anno 2011 la spesa annua sostenuta dalle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre*

2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, per attività ((esclusivamente)) di formazione deve essere non superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009. Le predette amministrazioni svolgono prioritariamente l'attività di formazione tramite la Scuola superiore della pubblica amministrazione ovvero tramite i propri organismi di formazione...” - comma 21 - “Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al presente articolo, con esclusione di quelle di cui al primo periodo del comma 6, sono versate annualmente dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato...”

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

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

La spesa prevista sul **conto A.C.08.02.020 “Buoni pasto”** di € 1.900.000,00 sarà integrata nel corso dell'anno 2012, a seguito della definizione del conto consuntivo 2011, con le economie che si verificheranno (circa € 345.000,00) in quanto l'importo riassegnato nell'anno 2011 si riferiva sia all'annualità 2011 che all'annualità 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 € 83.567,00 si riferisce per € 36.134,00 alle missioni del personale dell'Amministrazione centrale, al netto di € 2.780,00 da trasferire al Centro InfoSapienza per la medesima finalità, e per € 47.433,00 alle missioni non soggette a limitazione riferibili sia alle missioni finanziate da programmi europei e con paesi terzi (€ 27.433,00), sia alle partecipazioni a riunioni presso enti e organismi internazionali (€ 20.000,00).

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

Nell’aggregato **A.C.09.01 “Acquisto di materiali per uffici e magazzino”** lo stanziamento di € 784.718,00 è relativo alla spesa per la cancelleria e materiale di consumo per uffici, anche riferita ai progetti comunitari, per l’importo complessivo di €768.768,00 e per € 15.950,00 alla spesa per carburanti di cui al conto **A.C.09.01.020 “Carburanti, lubrificanti ed esercizio automezzi”** che risente della limitazione di cui al combinato disposto dell’art. 1 comma 11 della Legge 266/2005 e dell’art. 6 comma 14 del D.L 78/2010 convertito in Legge 122/2010 per le spese delle autovetture.

Lo stanziamento di € 3.772.000 sul conto **A.C.10.01.020 “Pubblicazioni e banche dati on line”** si riferisce all’onere relativo ai contratti Elsevier e Springer per l’acquisizione di abbonamenti alle riviste scientifiche funzionali a tutte le strutture della Sapienza, onere che viene ripartito in quota parte tra i Centri di spesa in ragione delle rispettive attribuzioni di competenza, di cui al **conto di entrata A.R.05.04.110 “Recuperi e rimborsi da strutture interne (ricavi)”**

L’importo di € 341.530,00 sul conto **A.C.11.01.010 “Consulenze gestionali”** è da ricondurre principalmente a consulenze di esperti qualificati nonché, in misura del tutto residuale, a consulenze di carattere gestionale funzionali sia all’Amministrazione centrale sia ai Centri di spesa (consulenze per rendicontazione U.E. e fiscale).

Nel conto **A.C.11.01.040 “Altre prestazioni di lavoro autonomo”** confluiscono le collaborazioni coordinate e continuative riferite sia ai collaboratori per soggetti diversamente abili che alle collaborazioni interne ai progetti comunitari e non finanziati da enti esterni per un totale complessivo di € 614.368,00.

Nell’aggregato **A.C.11.02 “Prestazioni di servizi”** confluiscono le spese relative alle prestazioni di servizi pubblicitari, di promozione e divulgazione, alle

spese postali, di assicurazioni e di rappresentanza, nonché alle spese per assistenza informatica, riferita alla gestione delle procedure concorsuali di accesso ai corsi di studio, per un totale complessivo € 1.515.100,00 in linea con gli esercizi precedenti. Le spese sia di rappresentanza che di pubblicità sono state quantificate sulla base del combinato disposto di cui all'art. 61 del D.L. 112/2008 convertito nella Legge n. 133/2008 e all'articolo 6, comma 8 del D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/2010.

Lo stanziamento di € 2.694.695,00 dell'**aggregato A.C.12 "Costi per godimento di beni di terzi"** tiene conto delle spese di locazione immobili, delle autovetture e del noleggio di attrezzature. Lo stanziamento per il noleggio delle autovetture, inferiore rispetto all'anno precedente, risente del combinato disposto dall'art. 1, comma 11, della Legge 266/2005 e dall'art. 6, comma 14, del D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/2010.

Gli stanziamenti degli **aggregati A.C.13.01 "Utenze e canoni"** e **A.C.13.02 "Manutenzione ordinaria e Gestione strutture"**, rispettivamente di € 8.477.900,00 e di € 18.964.390,00, risultano sostanzialmente in linea con l'esercizio 2011, ad eccezione delle spese di pulizia e di nettezza urbana di cui all'aggregato "Manutenzione ordinaria e gestione strutture", che risultano in decremento rispetto all'anno precedente per l'importo di circa 2 milioni di euro correlato all'aggiudicazione del nuovo appalto.

Il conto **A.C.13.03.010 "Manutenzione straordinaria su immobilizzazioni materiali"** presenta uno stanziamento pari a € 8.374.385,00 quantificato dalla Ripartizione competente sulla base degli interventi considerati assolutamente prioritari ed inderogabili, compresa la revisione prezzi relativa al contratto di appalto per le termogestioni (2004 – 2009).

In merito al conto **A.C.13.03.020 "Interventi per la sicurezza e l'energia"** lo stanziamento di € 1.404.530,00 non ha subito decurtazioni, considerata la natura degli interventi che non consentono margini di discrezionalità.

Il conto **A.C.13.04.010** “**Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali**” presenta un importo di € 930.275,00, in diminuzione rispetto all’anno precedente, in quanto, in aggiunta alle disposizioni normative vigenti che prevedono una decurtazione delle indennità pari al 10% da versare al bilancio dello Stato, è stata applicata una ulteriore diminuzione del 5%, a partire dal mese di gennaio 2012 per i componenti di tutti gli Organi di Governo ad esclusione del Collegio dei Sindaci.

In merito agli ulteriori conti dell’aggregato **A.C.13.04** “**Altri costi generali per attività istituzionali**”, si fa presente che i relativi stanziamenti sono in linea con quelli previsti nell’anno 2011.

L’aggregato **A.C.13.05** “**Rapporti con le strutture interne - Costi per strutture interne**” presenta uno stanziamento complessivo di € 42.576.859,00 riferito a tutti i trasferimenti previsti a favore dei Centri di spesa. A tale proposito si fa presente che è stata effettuata una decurtazione rispetto all’anno precedente, di circa il 10% su tutti i conti relativi al funzionamento, mentre è stato lievemente aumentato il finanziamento riferito alla ricerca. Si ricorda, inoltre, che il Senato Accademico e il Consiglio di Amministrazione, rispettivamente nelle sedute dell’8 novembre 2011 e del 22 novembre 2011, hanno approvato il nuovo sistema di indicatori proposto nel documento metodologico che ha apportato una semplificazione del precedente meccanismo di distribuzione delle risorse, caratterizzato da eccessiva frammentazione delle tipologie di finanziamento, basi dati disomogenee e algoritmi e criteri non sempre di facile interpretazione, integrandolo con indicatori in grado di riconoscere e premiare il merito. Conseguentemente, le tipologie di finanziamento sono state accorpate nel rispetto della natura dei finanziamenti come risulta dal nuovo piano dei conti.

Nel citato aggregato, inoltre, sono ricompresi i finanziamenti relativi all’informatica ed all’infrastruttura telefonica da trasferire al Centro InfoSapienza, per la diretta gestione integrata dei servizi informativi, strumentali ed indispensabili ai fini della ricerca, della didattica e delle attività organizzativo-gestionali.

Nell'aggregato **A.C.16.01 "Altri accantonamenti"** è stato istituito un apposito conto relativamente agli accantonamenti da dover effettuare ai sensi del Decreto Legislativo 163/06 art. 92 ("Legge Merloni") che presenta un importo di €216.793,00, calcolato in via ipotetica sugli interventi edilizi che si prevede di effettuare nell'anno 2012. Inoltre, nel medesimo aggregato è inserito il conto **A.C.16.01.030 "Accantonamento al fondo di riserva per spese impreviste"** che presenta uno stanziamento di previsione di € 1.500.000,00 notevolmente sottodimensionato a causa delle esigue disponibilità di bilancio.

Il conto **A.C.17.01.010 "Imposte varie"** presenta uno stanziamento di € 2.059.000,00, superiore all'anno precedente a causa dell'aumento della tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

Nel medesimo aggregato il conto **A.C.17.01.020 "Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli"** è stanziato l'importo di € 7.225.254,00 in aumento rispetto all'anno precedente a causa del contenzioso riferito ai medici specializzandi.

Per il conto **A.C.17.01.040 "Versamenti al Bilancio dello Stato"**, istituito dall'anno 2011 al fine di dare specifica evidenza ai versamenti da effettuare al Bilancio dello Stato, come previsto dalla vigente normativa di contenimento della spesa pubblica, lo stanziamento di € 2.003.669,00 si riferisce alle seguenti tipologie di accantonamento:

• "Fondo trattamento accessorio dirigenti	€ 52.265,00
• "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.	€ 93.027,00
• "Spese di rappresentanza"	€ 18.538,00
• "Spese di pubblicità"	€ 53.008,00
• "Spese per autovetture"	<u>€ 13.912,00</u>
	€ 2.003.669,00

Nel **conto A.C.18.01.010 “Interessi passivi”** lo stanziamento di €276.670,00 è da ricondurre principalmente alla quota interessi relativa al prestito chirografario sottoscritto in solido con le altre Università partecipanti al progetto “College italia” per l’acquisto di un immobile a New York, come precisato per il conto di entrata **A.R.04.02.030 “Finanziamenti per investimenti da altre P.A.”**. La corrispondente quota capitale trova allocazione sul **conto A.D.01.02.010 “Rimborso Debiti (quota capitale)”**. Si precisa, in proposito, che la quota di ammortamento a carico della Sapienza ammonta a € 134.263,27. Si tratta di importi molto contenuti in rapporto al bilancio complessivo, poiché la Sapienza presenta un indice di indebitamento particolarmente contenuto e notevolmente inferiore al limite imposto dalla normativa.

Nei **conti A.C.20.01.030 “Arretrati al personale ricercatore a tempo indeterminato”** e **A.C.20.01.040 “Contributi obbligatori su arretrati per il personale ricercatore a tempo indeterminato”** gli stanziamenti rispettivamente di € 3.813.595,00 e di € 1.437.725,00, si riferiscono agli arretrati relativi alle ricostruzioni di carriera per € 780.760,00, comprensivi degli oneri a carico ente, e agli arretrati a favore dei ricercatori ex tecnici laureati a seguito della sentenza del Consiglio di Stato per €4.470.560,00, comprensivo degli oneri a carico ente; quest’ultimo importo si riferisce alla copertura finanziaria della corresponsione a favore dei ricorrenti nonché dei potenziali beneficiari. Infatti, anche se è tutt’ora vigente il divieto di estensione del giudicato ai sensi della legge 14/2009, art. 41 comma 6, si è ritenuto in via cautelativa di includere la previsione della soccombenza nei confronti dei potenziali aventi diritto, sebbene a tutt’oggi non abbiano ancora attivato il giudizio. Per tale tipologia si verificherà la possibilità di definire una soluzione transattiva al fine di contenere la relativa spesa.

Il conto **A.C.20.05.010 “Altri oneri straordinari”** presenta uno stanziamento di € 290.500,00 riferito principalmente all’esborso previsto a seguito dell’accordo transattivo con l’Agenzia del Demanio per l’uso dell’area demaniale di Tor di Quinto dal 13.11.1989 al 31.12.2000.

Nell'aggregato **A.A.02 "Immobilizzazioni materiali"** confluiscono i seguenti conti: **conto A.A.02.02.020 "Attrezzature"**, che presenta uno stanziamento di €71.000,00 relativo all'acquisto di attrezzature nell'ambito del progetto per i soggetti diversamente abili e del progetto ECDL; **conto A.A.02.05 "Mobili ed arredi"** con uno stanziamento di € 1.450.000,00; **conto A.A.02.07 "Altre immobilizzazioni materiali"** con uno stanziamento di € 10.000,00.

Dal confronto tra le entrate e le uscite complessive, nonostante la consistente contrazione delle spese, emerge una differenza di **€ 27.370.162,00** che si intende coprire mediante l'utilizzazione dell'avanzo dell'amministrazione.

IL DIRIGENTE LA RIPARTIZIONE VI
RAGIONERIA
F.to Simonetta Ranalli

IL DIRETTORE GENERALE
F.to Carlo Musto D'Amore

STANZIAMENTI DI PREVISIONE 2012 DEI CONTI RIFERIBILI ALLA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE

CONTO PREVIGENTE	CONTO COAN	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO PREVISIONE 2012	QUOTE RIFERIBILI ALLA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE	OBIETTIVI PROGRAMMA TRIENNALE
3.1.7.1	A.C.01.01.020	Altre borse	359.360,00	220.000,00	c)
3.2.2.1	A.C.01.01.030	Progr. di mobilità e scambi culturali studenti	2.573.500,00	2.292.500,00	d)
3.1.1.1	A.C.01.02.010	Borse di dottorato di ricerca	26.516.390,00	96.168,00	b)
8.1.7.1	A.C.03.04.010	Iniziative scientifiche e culturali	270.000,00	165.000,00	d)
6.3.5.1	A.C.10.01.020	Pubblicazioni e banche dati on line	3.772.000,00	3.632.000,00	b)
10.1.1.4	A.C.13.05.060	Contributi di Ateneo per la didattica	100.000,00	100.000,00	d)
10.1.1.4	A.C.13.05.070	Contributo per ricerca e attività scientifiche	12.750.000,00	695.000,00	d)
10.1.1.4	A.C.13.05.080	Altri contributi di Ateneo	10.392.618,00	255.000,00	d)
TOTALE				7.455.668,00	

Nel triennio 2010-2012 per l'anno 2011 sono stati stanziati a livello nazionale €21.377.250,00 ed alla Sapienza sono stati erogati €1.471.078,00, per l'anno 2012, mantenendo lo stesso rapporto, l'importo stimato è pari a €2.788.050,00.

Linee Generali di indirizzo della programmazione delle Università 2010-2012

a) i corsi di studio da istruire e attivare nel rispetto dei requisiti minimi essenziali in termini di risorse strutturali ed umane, nonché quelli da sopprimere

Le università debbono programmare interventi finalizzati a **razionalizzare e qualificare** l'offerta formativa e migliorare l'efficienza delle sedi didattiche

b) il programma di sviluppo della ricerca scientifica

Le Università debbono potenziare la ricerca libera e di base e concorrere insieme al sistema delle imprese all'incremento della competitività del paese

c) le azioni per il sostegno ed il potenziamento dei servizi e degli interventi a favore degli studenti

Le Università debbono adottare specifiche azioni per un più stretto rapporto con la scuola secondaria, potenziare i servizi di orientamento agli studenti, sostenere e favorire: la formazione integrativa degli studenti, l'incremento, la formazione e la selezione dei tutor, i rapporti con il mondo del lavoro, la digitalizzazione delle procedure relative ai servizi per gli studenti

d) i programmi di internazionalizzazione

L' internazionalizzazione è obiettivo strategico da perseguire mediante offerta formativa attrattiva per gli studenti stranieri, mobilità studenti italiani, sostegno ai programmi di collaborazione di ricerca internazionale, acquisizione di risorse mediante contratti ottenuti in sede internazionale.

e) il fabbisogno di personale docente e non docente sia a tempo determinato che indeterminato, ivi compreso il ricorso alla mobilità

La definizione dei programmi di fabbisogno di personale deve essere correlata con i risultati da perseguire con il programma triennale e perseguire gli obiettivi della compatibilità finanziaria in rapporto con le entrate, dimensionamento rapporto studenti/docenti, struttura a piramide della composizione per qualifica della docenza

BOZZA

BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

(predisposta in base al previgente piano dei conti)

ENTRATE

VOCE FINANZIARIA U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012		ANNOTAZIONI	
					VARIAZIONI			TOTALI
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	119.120.713,26	112.744.427,02	0,00	112.744.427,02	0,00	
		1 ENTRATE PROPRIE						
		1.1 Entrate contributive						
		1.1.1 Tasse e contributi						
A.R.01.01.010	1.1.1.1	Corsi di Laurea Triennali	52.351.103,00	52.351.103,00	0,00	162.403,00	52.188.700,00	
A.R.01.01.010	1.1.1.2	Corsi di Laurea Magistrale, Specialistica e a ciclo unico	42.909.874,00	42.909.874,00	0,00	390.664,00	42.519.210,00	
A.R.01.01.020	1.1.1.3	Dottorati di ricerca	621.428,00	621.428,00	0,00	65.323,00	556.105,00	3.1.1.1 U
A.R.01.01.030	1.1.1.4	Pre-iscrizioni corsi e iscrizioni esami di Stato	3.121.729,00	3.162.649,00	0,00	116.979,00	3.045.670,00	10.1.1.12 U (237.580)
A.R.01.01.040	1.1.1.5	Altri corsi	243.762,00	243.762,00	198.029,00	0,00	441.791,00	10.1.1.8 U (194.700)
A.R.01.01.020	1.1.1.6	Master	8.669.780,00	8.669.780,00	0,00	2.000.280,00	6.669.500,00	25% B.U. 75% su 10.1.1.8U
A.R.01.01.020	1.1.1.7	Scuole di specializzazione	3.369.200,00	3.369.200,00	0,00	674.555,00	2.694.645,00	10.1.1.8U (1.160.000)
A.R.01.01.030				1.545.352,00				
A.R.08.01.020	1.1.1.8	Tasse e contributi diversi	1.545.352,00		799.644,00	0,00	2.344.996,00	
A.R.10.01.010								
		Totale conto 1.1.1	112.832.228,00	112.873.148,00	997.673,00	3.410.204,00	110.460.617,00	
		Totale conto 1.1	112.832.228,00	112.873.148,00	997.673,00	3.410.204,00	110.460.617,00	
		1.2 Entrate finalizzate derivanti da attività convenzionata						
		1.2.1 Contratti/convenzioni/accordi-programma con il M.I.U.R.						
A.R.04.03.010	1.2.1.1	Contratti/convenzioni/accordi-programmi con il M.I.U.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1.2.2 Contratti/conv./accordi-programma con altri Ministeri						
A.R.04.03.020	1.2.2.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma con altri Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1.2.3 Contratti/conv./accordi-programma con Unione Europea						
A.R.03.01.020	1.2.3.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Unione Europea	976.000,00	976.000,00	0,00	623.000,00	353.000,00	3.2.2.2 U
		Totale conto 1.2.3	976.000,00	976.000,00	0,00	623.000,00	353.000,00	
		1.2.4 Contratti/conv./accordi-progr. con org. Pub. esteri o intern.						
A.R.04.03.030	1.2.4.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma con organismi pubblici esteri o internaz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

VOCE FINANZIARIA U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012		ANNOTAZIONI	
					VARIAZIONI			TOTALI
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
		1.2.5 Contratti/convenzioni/accordi-programma con Enti locali						
A.R.04.03.040	1.2.5.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Regioni	750.000,00	1.180.521,20	0,00	680.521,20	500.000,00	Rip.IV (Prog.START-UP) 2.1.4.14U
A.R.04.03.050	1.2.5.2	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.04.03.060	1.2.5.3	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 1.2.5	750.000,00	1.180.521,20	0,00	680.521,20	500.000,00	
		1.2.6 Contratti/conv./accordi-programma con altri Enti pubblici						
A.R.04.03.070	1.2.6.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma con C.N.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.04.03.070	1.2.6.2	Contratti/convenzioni/accordi-programma con A.S.I.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.04.03.100	1.2.6.3	Contratti/convenzioni/accordi-programma per prestazioni sanitarie	2.176.160,00	2.176.160,00	0,00	1.026.160,00	1.150.000,00	1.1.3.1-1.1.3.2 U
A.R.04.03.080	1.2.6.4	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Enti Pubblici diversi	21.440,00	26.440,00	0,00	4.670,00	21.770,00	Rip.IV -Prog. SMART 2.1.4.14U
		Totale conto 1.2.6	2.197.600,00	2.202.600,00	0,00	1.030.830,00	1.171.770,00	
		1.2.7 Contratti/conv./accordi-programma con soggetti Privati						
A.R.04.03.110	1.2.7.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma per borse di studio	773.000,00	2.168.502,55	0,00	1.606.502,55	562.000,00	quote 3.1.3.1 e 3.1.3.2 U Rip.IV
A.R.04.03.120	1.2.7.2	Contratti/convenzioni/accordi-programma per altre finalità	0,00	131.350,00	0,00	131.350,00	0,00	
		Totale conto 1.2.7	773.000,00	2.299.852,55	0,00	1.737.852,55	562.000,00	
		1.2.8 Convenzioni per finanziamento posti di ruolo e a tempo determinato da soggetti pubblici e privati						
A.R.04.03.090	1.2.8.1	Convenzioni per posti di ruolo	2.610.010,00	2.610.010,00	144.100,00	0,00	2.754.110,00	1.1.1.1 e 1.3.1.1U
A.R.04.03.090	1.2.8.2	Convenzioni per posti di ricercatore a tempo determinato	0,00	0,00	6.210.211,00	0,00	6.210.211,00	1.2.2.4 e 1.2.2.5 U - Rip. II
		Totale conto 1.2.8	2.610.010,00	2.610.010,00	6.354.311,00	0,00	8.964.321,00	
		Totale conto 1.2	7.306.610,00	9.268.983,75	6.354.311,00	4.072.203,75	11.551.091,00	
		1.3 Vendita di beni e prestazioni di servizi						
		1.3.1 Attività commerciale						
A.R.05.02.020	1.3.1.1	Pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.02.01.010	1.3.1.2	Proventi delle prestazione in c/terzi (art. 66 DPR 382/80)	0,00	14.382,95	0,00	14.382,95	0,00	
A.R.02.01.010	1.3.1.3	Proventi delle prestazione in c/terzi (art.10 DPR 633/72)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.02.040	1.3.1.4	Proventi diversi	1.215.820,00	1.338.320,00	0,00	93.269,00	1.245.051,00	Rip.III (821.200) +UVRSI (94.500)+Rip.IV+Rip.
A.R.05.02.050								
A.R.05.02.030								
A.R.10.04.020	1.3.1.5	Riscossioni IVA	243.164,00	243.164,00	18.297,00	0,00	261.461,00	5.2.1.5 U
A.R.01.01.030	1.3.1.6	Tariffe per l'erogazione di servizi agli studenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 1.3.1	1.458.984,00	1.595.866,95	18.297,00	107.651,95	1.506.512,00	
		Totale conto 1.3	1.458.984,00	1.595.866,95	18.297,00	107.651,95	1.506.512,00	

VOCE FINANZIARI A U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012		ANNOTAZIONI	
					VARIAZIONI			TOTALI
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
		1.4 Redditi e proventi patrimoniali						
		1.4.1 Rendite di beni immobili						
A.R.05.01.010	1.4.1.1	Rendite di beni immobili	1.015.000,00	1.015.000,00	285.000,00	0,00	1.300.000,00	Rip. III (420.000 su 5.1.1.2U per Fond. Sap.) (182.000,00 su 2.1.4.15U rendita Via Volturmo)
		Totale conto 1.4.1	1.015.000,00	1.015.000,00	285.000,00	0,00	1.300.000,00	
		1.4.2 Interessi attivi sui depositi						
A.R.08.01.010	1.4.2.1	Interessi attivi sui depositi	100.000,00	100.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	
		Totale conto 1.4.2	100.000,00	100.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	
		1.4.3 Rendite di titoli pubblici e privati						
A.R.08.01.030	1.4.3.1	Rendite di titoli pubblici e privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 1.4.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1.4.4 Redditi e proventi diversi						
A.R.05.01.030	1.4.4.1	Redditi e proventi diversi	1.220.000,00	1.220.000,00	0,00	0,00	1.220.000,00	RIP.III + Rip.IV
		Totale conto 1.4.4	1.220.000,00	1.220.000,00	0,00	0,00	1.220.000,00	
		Totale conto 1.4	2.335.000,00	2.335.000,00	285.000,00	50.000,00	2.570.000,00	
		1.5 Alienazioni di beni immobili, diritti reali e beni patrimoniali						
		1.5.1 Alienazioni di beni immobili e cessione di diritti reali						
A.S.02.01.010 A.S.02.01.020 A.T.01.01.010	1.5.1.1	Alienazioni di beni immobili e cessione di diritti reali	17.217.523,00	17.217.523,00	0,00	17.217.523,00	0,00	
		Totale conto 1.5.1	17.217.523,00	17.217.523,00	0,00	17.217.523,00	0,00	
		1.5.2 Vendita di immobilizzazioni tecniche						
A.S.02.02.010 A.S.02.03.010 A.T.01.02.010	1.5.2.1	Vendita di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 1.5.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1.5.3 Vendita di valori mobiliari fruttiferi						
A.S.03.01.010	1.5.3.1	Vendita di valori mobiliari fruttiferi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 1.5.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

VOCE FINANZIARI A U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012		ANNOTAZIONI	
					VARIAZIONI			TOTALI
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
		1.5.4 Vendita di beni patrimoniali						
A.S.02.05.010 A.S.02.07.010	1.5.4.1	Vendita di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.S.01.01.010	1.5.4.2	Vendita di beni immateriali (opere ingegno,brevetti,diritti autore,diritti rea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 1.5.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 1.5	17.217.523,00	17.217.523,00	0,00	17.217.523,00	0,00	
		1.6 Accensione di mutui e prestiti						
		1.6.1 Accensione di mutui						
A.T.01.01.010	1.6.1.1	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 1.6.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1.6.2 Accensione di prestiti e affidamenti bancari						
A.T.01.02.010	1.6.2.1	Prestiti e affidamenti bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 1.6.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 1	141.150.345,00	143.290.521,70	7.655.281,00	24.857.582,70	126.088.220,00	
		2 ENTRATE DA TRASFERIMENTI						
		2.1 Trasferimenti correnti dallo Stato						
		2.1.1 Finanziamenti ordinari						
A.R.04.01.010	2.1.1.1	Fondo per il finanziamento ordinario	511.588.000,00	518.012.328,00	0,00	17.882.328,00	500.130.000,00	
A.R.04.01.040	2.1.1.2	Cofinanziamento borse di studio da M.I.U.R.	8.431.170,00	9.385.863,00	86.527,00	0,00	9.472.390,00	
A.R.04.01.030	2.1.1.3	Coofin. per assegni di collab. e contratti di strutt. per attività di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.04.01.070	2.1.1.4	Cofinanz.per assistenza,integraz. sociale e diritti dei soggetti diversam.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 2.1.1	520.019.170,00	527.398.191,00	86.527,00	17.882.328,00	509.602.390,00	
		2.1.2 Fondi finalizzati piani di sviluppo						
A.R.04.01.020	2.1.2.1	Fondi finalizzati piani di sviluppo	4.102.043,00	4.102.043,00	0,00	1.313.993,00	2.788.050,00	
		Totale conto 2.1.2	4.102.043,00	4.102.043,00	0,00	1.313.993,00	2.788.050,00	
		2.1.3 Contributi diversi dallo Stato						
A.R.04.01.080 A.R.04.01.090	2.1.3.1	Finanziamenti diversi dallo Stato	2.102.630,00	2.102.630,00	4.732.305,00	0,00	6.834.935,00	
							Assunz. Ricercat.+ ricerc. Mussi	

VOCE FINANZIARIA U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012		ANNOTAZIONI	
					VARIAZIONI			TOTALI
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
A.R.04.01.060	2.1.3.2	Contributi per attività sportiva	345.400,00	345.400,00	0,00	121.600,00	223.800,00	3.2.4.3 U
A.R.04.01.050	2.1.3.3	Finanziamento borse di studio/contratti da Ministero Economia e Finanz	50.565.000,00	50.565.000,00	85.000,00	0,00	50.650.000,00	3.1.3.1 U - Rip.IV
		Totale conto 2.1.3	53.013.030,00	53.013.030,00	4.817.305,00	121.600,00	57.708.735,00	
		Totale conto 2.1	577.134.243,00	584.513.264,00	4.903.832,00	19.317.921,00	570.099.175,00	
		2.2 Trasferimenti per investimenti dallo Stato						
		2.2.1 Edilizia Universitaria						
A.R.04.02.010	2.2.1.1	Edilizia Universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.2.3.1 U
		Totale conto 2.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2.2.2 Assegnazione M.I.U.R. per progetti di ricerca						
A.R.03.01.010	2.2.2.1	Assegnazione M.I.U.R. per progetti di interesse nazionale (PRIN)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.03.01.010	2.2.2.2	Assegnazione M.I.U.R. per progetti FIRB	0,00	404.657,00	0,00	404.657,00	0,00	
A.R.03.01.010	2.2.2.3	Assegnazione M.I.U.R. per progetti FISR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 2.2.2	0,00	404.657,00	0,00	404.657,00	0,00	
		2.2.3 Assegnazione di altri Ministeri per Ricerca scientifica						
A.R.03.01.010	2.2.3.1	Assegnazione di altri Ministeri per Ricerca scientifica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 2.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2.2.4 Contributi per altre spese in C/Capitale						
A.R.04.02.020	2.2.4.1	Contributi per altre spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 2.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 2.2	0,00	404.657,00	0,00	404.657,00	0,00	
		2.3 Trasferimenti correnti da altri soggetti						
		2.3.1 Trasferimenti correnti da Unione Europea						
A.R.04.06.010	2.3.1.1	Trasferimenti correnti da Unione Europea	0,00	1.932.540,00	0,00	1.932.540,00	0,00	3.2.2.1 U
		Totale conto 2.3.1	0,00	1.932.540,00	0,00	1.932.540,00	0,00	
		2.3.2 Trasferimenti correnti da org. pubblici esteri o internaz.						
A.R.04.06.020	2.3.2.1	Trasferimenti correnti da organismi pubblici esteri o internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 2.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2.3.3 Trasferimenti correnti da Enti locali						
A.R.04.04.010	2.3.3.1	Trasferimenti correnti dalle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.04.04.020	2.3.3.2	Trasferimenti correnti dalle Provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.04.04.030	2.3.3.3	Trasferimenti correnti dai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 2.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

VOCE FINANZIARIA U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012		ANNOTAZIONI	
					VARIAZIONI			TOTALI
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
		2.3.4 Trasferimenti correnti da altri Enti Pubblici						
A.R.04.01.100	2.3.4.1	Trasferimenti correnti da altri Enti Pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Totale conto 2.3.4	0,00	0,00	0,00	0,00		
		2.3.5 Trasferimenti correnti da soggetti privati						
A.R.04.08.020	2.3.5.1	Trasferimenti correnti da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00		
A.R.04.08.030	2.3.5.2	Trasferimenti correnti da soggetti privati esteri e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Totale conto 2.3.5	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Totale conto 2.3	0,00	1.932.540,00	0,00	1.932.540,00		
		2.4 Trasferimenti per Investimenti da altri soggetti						
		2.4.1 Trasferimenti per investimenti da Unione Europea						
A.R.04.07.010	2.4.1.1	Trasferimenti per investimenti da Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Totale conto 2.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00		
		2.4.2 Trasferim. per invest. da org. pubblici esteri o internaz.						
A.R.04.07.020	2.4.2.1	Trasferimenti per investimenti da organismi pubblici esteri o internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Totale conto 2.4.2	0,00	0,00	0,00	0,00		
		2.4.3 Trasferimenti per investimenti da Enti locali						
A.R.04.05.010	2.4.3.1	Trasferimenti per investimenti dalle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00		
A.R.04.05.020	2.4.3.2	Trasferimenti per investimenti dalle Provincie	0,00	0,00	0,00	0,00		
A.R.04.05.030	2.4.3.3	Trasferimenti per investimenti dai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Totale conto 2.4.3	0,00	0,00	0,00	0,00		
		2.4.4 Trasferimenti per investimenti da altri Enti Pubblici						
A.R.04.02.030	2.4.4.1	Trasferimenti per investimenti da altri Enti Pubblici	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	Rip.III College Italia 4.1.1.1U e 7.1.2.1U	
		Totale conto 2.4.4	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00		
		2.4.5 Trasferimenti per investimenti da soggetti privati						
A.R.04.09.010	2.4.5.1	Trasferimenti per investimenti da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00		
A.R.04.09.030								
A.R.04.09.020	2.4.5.2	Trasferimenti per investimenti da soggetti privati esteri e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Totale conto 2.4.5	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Totale conto 2.4	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00		
		Totale conto 2	577.934.243,00	587.650.461,00	4.903.832,00	21.655.118,00	570.899.175,00	

VOCE FINANZIARI A U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012		ANNOTAZIONI	
					VARIAZIONI			TOTALI
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
		3 ALTRE ENTRATE						
		3.1 Poste correttive e compensative delle uscite						
		3.1.1 Recuperi e rimborsi						
A.R.05.04.110	3.1.1.1	Rimborsi per spese telefoniche	530.000,00	530.000,00	0,00	130.000,00	400.000,00	
A.R.05.04.110	3.1.1.2	Rimborsi per materiale magazzino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.01.030	3.1.1.3	Rimborsi per fotocopie	2.000,00	2.000,00	3.000,00	0,00	5.000,00	
A.R.05.04.110	3.1.1.4	Rimborsi per utilizzo risorse informatiche	2.832.000,00	2.832.000,00	0,00	0,00	2.832.000,00	
A.R.05.04.110	3.1.1.5	Rimborsi per stampe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.04.110	3.1.1.6	Recuperi emolumenti vari corrisposti al personale	4.950.000,00	10.284.280,60	0,00	4.234.840,60	6.049.440,00	
A.R.10.04.030							comprensivo ex prefettati (4.430.825) e dei recuperi per gli ex tecnici laureati 1.518.61	
A.R.05.03.020	3.1.1.7	Recuperi e rimborsi diversi	5.484.570,00	6.044.126,22	3.186.335,78	0,00	9.230.462,00	
A.R.10.04.020							(5.000.000 IVA)+ Rip. III (utilizzo locali)+ int.prestito + UVRSI+Rip.II da Dipartimenti per contratti lavoro fless.(388.095) 1.2.4.1 U+ Rip.I (2.858.132 per contenzioso Policlinico)	
A.R.10.04.010	3.1.1.8	Rimborsi di tributi dall'Erario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.03.010	3.1.1.9	Rimborsi per personale comandato	0,00	0,00	660.702,00	0,00	660.702,00	
		Totale conto 3.1.1	13.798.570,00	19.692.406,82	3.850.037,78	4.364.840,60	19.177.604,00	
		Totale conto 3.1	13.798.570,00	19.692.406,82	3.850.037,78	4.364.840,60	19.177.604,00	
		3.2 Entrate non classificabili in altre voci						
		3.2.1 Entrate eventuali						
A.R.05.01.030	3.2.1.1	Entrate eventuali	188.804,00	4.785.701,14	0,00	4.685.701,14	100.000,00	
A.R.04.08.010	3.2.1.2	Entrate per lasciti e donazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.01.020	3.2.1.3	Contributi per iniziative sociali	138.290,00	138.290,00	105.818,00	0,00	244.108,00	
		Totale conto 3.2.1	327.094,00	4.923.991,14	105.818,00	4.685.701,14	344.108,00	
		3.2.2 Percentuali su contratti e contributi						
A.R.05.04.010	3.2.2.1	Percentuali su contratti e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.04.010	3.2.2.2	Percentuali su contr.e convenz.per prest.di collab.e per c/terzi	2.600.000,00	2.600.000,00	0,00	0,00	2.600.000,00	
		Totale conto 3.2.2	2.600.000,00	2.600.000,00	0,00	0,00	2.600.000,00	
		3.2.3 Percentuali per spese d'amministrazione						
A.R.05.01.030	3.2.3.1	Percentuali per spese d'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 3.2	2.927.094,00	7.523.991,14	105.818,00	4.685.701,14	2.944.108,00	
		Totale conto 3	16.725.664,00	27.216.397,96	3.955.855,78	9.050.541,74	22.121.712,00	

VOCE FINANZIARI A U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012		ANNOTAZIONI	
					VARIAZIONI			TOTALI
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
		4 PARTITE DI GIRO						
		4.1 Partite di giro						
		4.1.1 Ritenute erariali						
A.V.01.01.010	4.1.1.1	Ritenute erariali	100.000.000,00	100.000.000,00	0,00	0,00	100.000.000,00	
		Totale conto 4.1.1	100.000.000,00	100.000.000,00	0,00	0,00	100.000.000,00	
		4.1.2 Ritenute previdenziali ed assistenziali						
A.V.01.01.020	4.1.2.1	Ritenute previdenziali ed assistenziali	51.000.000,00	51.000.000,00	0,00	0,00	51.000.000,00	
		Totale conto 4.1.2	51.000.000,00	51.000.000,00	0,00	0,00	51.000.000,00	
		4.1.3 Anticipazioni						
A.V.01.01.040	4.1.3.1	Recupero anticipazione per spese in contanti	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	
A.V.01.01.040	4.1.3.2	Recupero anticipazione per spese di missione	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	
A.V.01.01.040	4.1.3.3	Recupero anticipazioni per altri centri di spesa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 4.1.3	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00	
		4.1.4 Partite di giro diverse						
A.V.01.01.050	4.1.4.1	Depositi cauzionali	10.000,00	15.079,15	14.920,85	0,00	30.000,00	
A.V.01.01.030	4.1.4.2	Ritenute e rimborsi vari del personale	10.500.000,00	10.500.000,00	0,00	0,00	10.500.000,00	
A.R.05.04.110								
A.V.01.01.030	4.1.4.3	Partite di giro varie	25.000.000,00	25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	
A.V.01.01.060								
		Totale conto 4.1.4	35.510.000,00	35.515.079,15	14.920,85	0,00	35.530.000,00	
		Totale conto 4.1	186.750.000,00	186.755.079,15	14.920,85	0,00	186.770.000,00	
		Totale conto 4	186.750.000,00	186.755.079,15	14.920,85	0,00	186.770.000,00	

VOCE FINANZIARI A U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012		ANNOTAZIONI	
					VARIAZIONI			TOTALI
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
		10 Trasferimenti interni						
		10.1 Trasferimenti interni correnti						
		10.1.1 Trasferimenti interni correnti						
A.R.05.04.020	10.1.1.1	Contributo ordinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.04.080	10.1.1.2	Contributo per spese funzionamento ai Centri di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.04.040	10.1.1.3	Contributi di laboratorio e biblioteche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.04.060								
A.R.05.04.070	10.1.1.4	Contributo per scambi culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.04.080								
A.R.05.04.030	10.1.1.5	Collaborazione studenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.04.070	10.1.1.6	Congressi convegni e seminari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.04.040	10.1.1.7	Cofinanz. per assegni di coll. e contratti di strutture per attività di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.04.080	10.1.1.8	Master, Scuole e Corsi vari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.04.050	10.1.1.9	Spese per il funzionamento del Dottorato di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.04.080	10.1.1.10	Interventi per la didattica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.04.040	10.1.1.11	Contributi per riviste di proprietà	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.04.080	10.1.1.12	Contributi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 10.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 10.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		10.2 Trasferimenti interni per investimenti						
		10.2.1 Trasferimenti interni per ricerca scientifica e per investimenti						
A.R.05.04.070	10.2.1.1	Ricerca scientifica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.04.100	10.2.1.2	Ricerca scientifica progetti nazionali M.I.U.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.04.100	10.2.1.3	Ricerche convenzionate con altri enti e privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.04.100	10.2.1.4	Ricerca convenzionata altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.04.090	10.2.1.5	Attrezzature didattiche e scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.04.090	10.2.1.6	Iniziative scientifiche diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.R.05.04.090	10.2.1.7	Trasferimenti per altri investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 10.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 10.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

VOCE FINANZIARI A U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012		ANNOTAZIONI	
					VARIAZIONI			TOTALI
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
		RIEPILOGO						
		Conto 0 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	119.120.713,26	112.744.427,02	0,00	112.744.427,02	0,00	
		Conto 1 - ENTRATE PROPRIE	141.150.345,00	143.290.521,70	7.655.281,00	24.857.582,70	126.088.220,00	
		Conto 2 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI	577.934.243,00	587.650.461,00	4.903.832,00	21.655.118,00	570.899.175,00	
		Conto 3 - ALTRE ENTRATE	16.725.664,00	27.216.397,96	3.955.855,78	9.050.541,74	22.121.712,00	
		Conto 4 - PARTITE DI GIRO	186.750.000,00	186.755.079,15	14.920,85	0,00	186.770.000,00	
		Conto 10 - TRASFERIMENTI INTERNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE ENTRATE	1.041.680.965,26	1.057.656.886,83	16.529.889,63	168.307.669,46	905.879.107,00	

-27.370.162,00

U S C I T E

VOCE FINANZIARIA U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012			ANNOTAZIONI
					VARIAZIONI		TOTALI	
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1 RISORSE UMANE						
		1.1 Personale a tempo indeterminato						
		1.1.1 Assegni fissi						
A.C.04.01.010 A.C.04.02.010	1.1.1.1	Assegni fissi dei professori e ricercatori	258.365.340,00	260.444.338,15	0,00	18.074.128,15	242.370.210,00	
A.C.04.05.010 A.C.08.01.010	1.1.1.2	Assegni fissi dei Dirigenti e personale tecnico-amministrativo	116.494.696,00	116.494.696,00	0,00	2.606.575,00	113.888.121,00	
		Totale conto 1.1.1	374.860.036,00	376.939.034,15	0,00	20.680.703,15	356.258.331,00	
		1.1.2 Competenze accessorie						
A.C.04.01.030 A.C.04.02.030 A.C.04.02.090	1.1.2.1	Competenze accessorie dei professori e ricercatori	20.000,00	698.222,13	211.777,87	0,00	910.000,00	Rip.II Didattica ricercatori (900.000) Ind. rischio (10.000)
A.C.08.01.050 A.C.08.01.030	1.1.2.2	Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo	13.091.559,00	13.091.559,00	0,00	469.956,00	12.621.603,00	Rip.II al netto della riduz. del 10% (5.1.3.2)
	1.1.2.3	Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti	683.025,00	700.402,66	0,00	17.377,66	683.025,00	Rip.II al netto della riduz. del 10% (5.1.3.2)
A.C.08.01.070 A.C.08.02.020	1.1.2.4	Altre competenze accessorie	2.550.000,00	3.218.167,57	0,00	668.167,57	2.550.000,00	da 25% 3.2.2.2 E conto terzi+(buoni pasto 1.900.000,00)
		Totale conto 1.1.2	16.344.584,00	17.708.351,36	211.777,87	1.155.501,23	16.764.628,00	
		1.1.3 Competenze servizio sanitario						
A.C.04.01.050 A.C.04.02.050 A.C.08.01.080	1.1.3.1	Competenze servizio sanitario dei professori e ricercatori	1.976.160,00	1.976.160,00	0,00	986.160,00	990.000,00	Rip. II 1.2.6.3 E
	1.1.3.2	Competenze servizio sanitario dei dirigenti e personale tecnico-ammin.	200.000,00	200.000,00	0,00	40.000,00	160.000,00	Rip. II 1.2.6.3 E+ Obitorio
		Totale conto 1.1.3	2.176.160,00	2.176.160,00	0,00	1.026.160,00	1.150.000,00	
		1.1.4 Arretrati						
A.C.20.01.010 A.C.20.01.030	1.1.4.1	Arretrati dei professori e ricercatori	1.115.480,00	1.115.480,00	3.598.115,00	0,00	4.713.595,00	Rip. II
A.C.20.01.070 A.C.20.01.090 A.C.20.01.110	1.1.4.2	Arretrati dei dirigenti e personale tecnico-amministrativo	250.000,00	250.000,00	0,00	100.000,00	150.000,00	Rip. II
A.C.20.01.010 A.C.20.01.030	1.1.4.3	Arretrati su competenze accessorie dei professori e ricercatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

VOCE FINANZIARIA U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012			ANNOTAZIONI
					VARIAZIONI		TOTALI	
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
A.C.20.01.110 A.C.20.01.090	1.1.4.4	Arretrati su comp. access. dei dirigenti e pers. tecnico-amministrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 1.1.4	1.365.480,00	1.365.480,00	3.598.115,00	100.000,00	4.863.595,00	
		Totale conto 1.1	394.746.260,00	398.189.025,51	3.809.892,87	22.962.364,38	379.036.554,00	
		1.2 Personale a tempo determinato						
		1.2.1 Supplenze personale docente e oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione						
A.C.04.06.030	1.2.1.1	Supplenze e affidamenti personale docente interno e oneri carico ente	77.804,00	342.514,32	0,00	342.514,32	0,00	
A.C.04.06.040	1.2.1.2	Supplenze e affidamenti personale docente esterno e oneri carico ente	42.667,00	101.836,75	0,00	101.836,75	0,00	
		Totale conto 1.2.1	120.471,00	444.351,07	0,00	444.351,07	0,00	
		1.2.2 Contratti di docenza e oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione						
A.C.04.04.010	1.2.2.1	Contratti di docenza e oneri carico ente	810.467,00	1.571.439,92	0,00	1.271.439,92	300.000,00	Rip. II budget+(pers.aspettativa senza assegni 50.000)
A.C.04.06.020	1.2.2.2	Lettori di scambio e oneri carico ente	574.015,00	574.015,00	0,00	3,00	574.012,00	Rip. II
A.C.04.04.020	1.2.2.3	Contratti con studiosi ed esperti stranieri o italiani residenti all'estero e oneri	7.000,00	289.000,00	0,00	282.000,00	7.000,00	Rip. II (solo oneri c.e.)
A.C.04.02.070 A.C.04.02.080	1.2.2.4	Contratti ricercatori a tempo determinato e onero carico ente	0,00	3.751.255,42	2.835.372,58	0,00	6.586.628,00	1.2.8.2 E (5.887.433)-Rip.II compr.oneri 33,28%
A.C.04.02.110	1.2.2.5	F.do accantonamento indennità fine servizio e TFR ricercatori a tempo det	0,00	354.183,12	7.179,88	0,00	361.363,00	1.2.8.2 E (322.778,00) - Rip. II
A.C.04.04.030	1.2.2.6	Contratti di insegnamento a seguito quiescenza	1.925.080,00	2.075.760,48	0,00	472.892,48	1.602.868,00	Rip. II
		Totale conto 1.2.2	3.316.562,00	8.615.653,94	2.842.552,46	2.026.335,40	9.431.871,00	
		1.2.3 Contratti assegni di ricerca e oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione						
A.C.04.03.010	1.2.3.1	Contratti assegni di ricerca e oneri carico ente	4.200.000,00	14.279.428,12	0,00	10.079.428,12	4.200.000,00	
	1.2.3.2	Contratti assegni ricerca cofin. da Dipart., Centri di ricerca e Facoltà e oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2.3.3	Contratti assegni ricerca a carico Dipart.,Centri di ricerca e Facoltà e oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 1.2.3	4.200.000,00	14.279.428,12	0,00	10.079.428,12	4.200.000,00	
		1.2.4 Contratti di lavoro flessibile e oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione						
A.C.08.01.100	1.2.4.1	Contratti di lavoro flessibile personale tecnico amministrativo e oneri carico ente	1.339.475,00	1.339.475,00	0,00	576.188,00	763.287,00	Rip.II (3.1.1.7 E 388.095)
A.C.11.01.040 A.C.04.06.010	1.2.4.2	Collaborazioni coordinate e continuative con oneri carico ente	695.285,00	808.445,00	0,00	113.060,00	695.385,00	Rip.IX+Rip.II (lettori 675.285)

VOCE FINANZIARIA U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012			ANNOTAZIONI
					VARIAZIONI		TOTALI	
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
A.C. 11.01.040	1.2.4.3	Altre tipologie di lavoro flessibile e oneri carico ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.C.04.05.020	1.2.4.4	Fondo accantonamento indennità fine servizio e TFR lettori madre lingua	150.000,00	2.996.000,00	0,00	2.861.000,00	135.000,00	Rip.II
		Totale conto 1.2.4	2.184.760,00	5.143.920,00	0,00	3.550.248,00	1.593.672,00	
		1.2.5 Direttore generale e dirigenti a tempo determinato e oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione						
A.C.08.01.090	1.2.5.1	Direttore generale e dirigenti a tempo determinato e oneri carico ente	392.220,00	459.834,13	0,00	67.614,13	392.220,00	Rip. II
		Totale conto 1.2.5	392.220,00	459.834,13	0,00	67.614,13	392.220,00	
		1.2.6 Collaboratori per interventi a favore degli studenti e oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione						
A.C.11.01.040	1.2.6.1	Collaboratori per soggetti diversamente abili e oneri carico ente	378.590,00	447.906,58	0,00	69.316,58	378.590,00	2111E+COFINANZ+1.4.1.1E da rendita Via Volturmo(18200
A.C.04.04.040	1.2.6.2	Collaboratori per corsi intensivi di recupero e sostegno e oneri carico ente	60.433,00	214.333,30	0,00	214.333,30	0,00	Rip.II
A.C.04.04.050	1.2.6.3	Collaboratori per corsi a distanza,orientamento e tutorato e oneri carico ente	118.629,00	304.573,25	0,00	304.573,25	0,00	Rip.II
		Totale conto 1.2.6	557.652,00	966.813,13	0,00	588.223,13	378.590,00	
		Totale conto 1.2	10.771.665,00	29.910.000,39	2.842.552,46	16.756.199,85	15.996.353,00	
		1.3 Oneri previdenziali ed assistenziali carico dell'amministrazione						
		1.3.1 Oneri prev. ed ass.a carico ammin. per i prof. e ricerc. su assegni fissi						
A.C.04.01.020								37,70%
A.C.04.02.020	1.3.1.1	Oneri prev. ed ass.a carico dell'ammin. per i professori e ricerc. su assegni fissi	97.403.730,00	98.187.512,32	0,00	6.813.943,32	91.373.569,00	
A.C.04.07.030								
A.C.04.01.040								32,70%
A.C.04.02.040	1.3.1.2	Oneri prev. ed ass.a carico dell'ammin. per i professori e ricercat. su comp. access.	6.540,00	228.318,20	69.251,80	0,00	297.570,00	
A.C.04.02.100								
A.C.20.01.020								37,70%
A.C.20.01.040	1.3.1.3	Oneri prev. ed ass.a carico ammin. per professori e ricercat. su arretrati	420.536,00	420.536,00	1.356.489,00	0,00	1.777.025,00	
		Totale conto 1.3.1	97.830.806,00	98.836.366,52	1.425.740,80	6.813.943,32	93.448.164,00	
		1.3.2 Oneri prev. ed ass.a car. amm. per i dirig. e pers. Tecn.-amm. su assegni fissi						
A.C.04.05.010	1.3.2.1	Oneri prev. ed ass.a carico dell'ammin. per i Dirig.e pers. tecn-amm.su assegni fissi	43.804.497,00	43.804.497,00	0,00	977.107,00	42.827.390,00	37,70%Tecn.amm. - 32% Lettori
A.C.08.01.020								
A.C.08.01.040								32,70%
A.C.08.01.060	1.3.2.2	Oneri prev. ed ass.a carico dell'ammin. per i dirig. e pers. tecnico-ammin. su assegni fissi	4.407.057,00	4.407.057,00	0,00	39.357,00	4.367.700,00	

VOCE FINANZIARIA U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012			ANNOTAZIONI
					VARIAZIONI		TOTALI	
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
A.C.20.01.080 A.C.20.01.100 A.C.20.01.120	1.3.2.3	Oneri prev. ed ass.a carico dell'ammin. per i dirig. e pers. tecnico-ammin. su arretrati	95.000,00	95.000,00	0,00	38.000,00	57.000,00	38,00%
Totale conto 1.3.2			48.306.554,00	48.306.554,00	0,00	1.054.464,00	47.252.090,00	
Totale conto 1.3			146.137.360,00	147.142.920,52	1.425.740,80	7.868.407,32	140.700.254,00	
1.4 Altri oneri per il personale								
1.4.1 Equo indennizzo al personale per infermità ed infortuni								
A.C.20.01.170 A.C.20.01.180 A.C.20.01.190	1.4.1.1	Equo indennizzo al personale per infermità ed infortuni	500.000,00	500.000,00	0,00	100.000,00	400.000,00	Ispettorato Pensioni
Totale conto 1.4.1			500.000,00	500.000,00	0,00	100.000,00	400.000,00	
1.4.2 Ricongiunzione periodi assicurativi e indennità una tantum								
A.C.20.01.170 A.C.20.01.180 A.C.20.01.190	1.4.2.1	Ricongiunzione periodi assicurativi e indennità una tantum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale conto 1.4.2			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.3 Oneri diversi								
A.C.08.02.010	1.4.3.1	Corsi di formazione	281.524,00	281.524,00	0,00	63.050,00	218.474,00	Rip.V - D.L. 78/2010
A.C.08.02.040 A.C.08.02.050 A.C.20.01.200	1.4.3.2	Altre spese per il personale	2.350.000,00	2.395.299,45	0,00	299,45	2.395.000,00	Medic occup.(600.000)+ INAIL+Rip.II
Totale conto 1.4.3			2.631.524,00	2.676.823,45	0,00	63.349,45	2.613.474,00	
Totale conto 1.4			3.131.524,00	3.176.823,45	0,00	163.349,45	3.013.474,00	
Totale conto 1			554.786.809,00	578.418.769,87	8.078.186,13	47.750.321,00	538.746.635,00	
2 RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO								
2.1 Spese per attività istituzionale								
2.1.1 Missioni e rimborsi per spese di trasferta								
A.C.04.07.010 A.C.04.07.020 A.C.08.02.030 A.C.13.04.020	2.1.1.1	Missioni e rimborsi spese di trasferta	38.914,00	40.514,00	15.620,00	0,00	56.134,00	D.L. 78/2010 (al netto 2.780,00 Centro Infosap)+Rip.IX +Rip.IX per progetti europei
Totale conto 2.1.1			38.914,00	40.514,00	15.620,00	0,00	56.134,00	

VOCE FINANZIARIA U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012			ANNOTAZIONI
					VARIAZIONI		TOTALI	
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
		2.1.2 Gettoni/indennità						
A.C.13.04.010	2.1.2.1	Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	935.900,00	935.900,00	0,00	5.625,00	930.275,00	riduzione del 5% rispetto al 2011 Rip.V D.L.78/2010 Rip.IV(1.200.000)+ Rip.II (0)+Rip.III p.m. RipVI(150.000)
A.C.13.04.030	2.1.2.2	Gettoni/indennità ai membri delle commissioni di concorso ed esami	1.557.760,00	1.557.760,00	0,00	207.760,00	1.350.000,00	
		Totale conto 2.1.2	2.493.660,00	2.493.660,00	0,00	213.385,00	2.280.275,00	
		2.1.3 Quote associative						
A.C.13.04.040	2.1.3.1	Quote associative per partecipazione a consorzi	61.740,00	64.240,00	0,00	5.500,00	58.740,00	U.V.R.S.I.
A.C.13.04.040	2.1.3.2	Quote associative per adesione Organismi Internazionali	45.000,00	45.000,00	0,00	3.000,00	42.000,00	Rip.IX
A.C.13.04.040	2.1.3.3	Quote associative per adesione Organismi Nazionali	23.000,00	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	Uff.Rettore (CRUI) e CODAU
		Totale conto 2.1.3	129.740,00	132.240,00	0,00	8.500,00	123.740,00	
		2.1.4 Spese diverse per attività istituzionale						
A.C.13.04.070	2.1.4.1	Spese elettorali	116.900,00	116.900,00	17.050,00	0,00	133.950,00	Rip. I
A.C.11.02.050	2.1.4.2	Spese di rappresentanza	2.852,00	2.852,00	0,00	0,00	2.852,00	D.L.78/2010 e art.61 Legge 133/2008
A.C.13.04.080	2.1.4.3	Iniziative varie	80.000,00	80.000,00	0,00	20.000,00	60.000,00	Uff.Rettore
A.C.01.01.040	2.1.4.4	Conferenze, scambi culturali e professori visitatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	vedi conto 10
A.C.07.01.020								
A.C.03.01.010								
A.C.11.02.020	2.1.4.5	Organizzazione congressi e convegni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	vedi conto 10
A.C.0701.010	2.1.4.6	Viaggi di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	vedi conto 10
A.C.13.04.050	2.1.4.7	Iniziative culturali	180.000,00	180.000,00	0,00	10.000,00	170.000,00	UVRSI + Uff.Rettore (70.000)
A.C.13.04.060	2.1.4.8	Iniziative sociali	108.994,00	185.141,52	115.738,48	0,00	300.880,00	Rip.I
	2.1.4.9	Spese relative allo sviluppo del sistema universitario	0,00	650.450,05	0,00	650.450,05	0,00	
A.C.04.04.010	2.1.4.10	Spese per corsi di studio finanziati da enti e privati	0,00	565.595,78	0,00	565.595,78	0,00	1.2.5.3 - 1.2.7.2 E
A.C.04.03.010								
A.C.11.02.060	2.1.4.11	Spese per prove di indirizzo e ammissione a corsi di studio	162.000,00	220.520,00	0,00	80.220,00	140.300,00	Rip. IV
A.C.09.01.010	2.1.4.12	Spese per corsi di studio finanziati dalla Regione Lazio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.1.4.13	Spese relative alle iniziative per la diffusione della cultura scientifica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
conti x natura	2.1.4.14	Spese per orientamento e tutorato	780.738,00	1.102.381,91	0,00	539.102,91	563.279,00	Rip.IV (START Up e SMART) 1251E+1.2.6.4E
A.C.01.01.060	2.1.4.15	Interventi per soggetti diversamente abili	195.700,00	215.291,40	0,00	59.591,40	155.700,00	2.1.1.1E
A.A.02.02.020								
	2.1.4.16	Spese per iniziative di studio e progettaz. finalizzata all'innovazione didattica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 2.1.4	1.627.184,00	3.319.132,66	132.788,48	1.924.960,14	1.526.961,00	
		Totale conto 2.1	4.289.498,00	5.985.546,66	148.408,48	2.146.845,14	3.987.110,00	

VOCE FINANZIARIA U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012			ANNOTAZIONI
					VARIAZIONI		TOTALI	
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
		2.2 Acquisizione di beni di consumo e servizi						
		2.2.1 Consulenze e prestazioni esterne						
A.C.11.01.010 A.C.11.01.020 A.C.11.01.040	2.2.1.1	Consulenze e prestazioni esterne	177.215,00	177.215,00	0,00	33.345,00	143.870,00	Rip.IX(24.000)+Rip.III (65.000)+Rip.II(54.870)
		Totale conto 2.2.1	177.215,00	177.215,00	0,00	33.345,00	143.870,00	
		2.2.2 Vigilanza						
A.C.13.02.080	2.2.2.1	Spese per vigilanza	3.464.000,00	3.464.000,00	29.000,00	0,00	3.493.000,00	Rip.III
		Totale conto 2.2.2	3.464.000,00	3.464.000,00	29.000,00	0,00	3.493.000,00	
		2.2.3 Pubblicità						
A.C.11.02.010	2.2.3.1	Spese per pubblicità	79.812,00	79.812,00	0,00	0,00	79.812,00	Uff. Rettore - RIP.III escluso gare (75.000) D.L.78/2010 e art. 61 Legge 133/2008
		Totale conto 2.2.3	79.812,00	79.812,00	0,00	0,00	79.812,00	
		2.2.4 Materiale di consumo laboratori e uffici						
A.C.05.01.010 A.C.09.01.010	2.2.4.1	Materiale di consumo laboratori e uffici	395.000,00	395.000,00	0,00	55.000,00	340.000,00	Rip.IV+Econ.(330.000)+Lab.chim.(30.000) (al netto 20.000,00 Centro Infosap)
A.C.05.01.010 A.C.09.01.010	2.2.4.2	Materiale di consumo per scorte di magazzino	300.000,00	300.000,00	0,00	30.000,00	270.000,00	Rip.IV+Econ.(270.000)
		Totale conto 2.2.4	695.000,00	695.000,00	0,00	85.000,00	610.000,00	
		2.2.5 Spese postali e spedizioni						
A.C.11.02.030	2.2.5.1	Spese postali e spedizioni	450.000,00	450.000,00	0,00	130.000,00	320.000,00	Rip.I (120.000) +(Rip.IV+Econ)
		Totale conto 2.2.5	450.000,00	450.000,00	0,00	130.000,00	320.000,00	
		2.2.6 Trasporti e facchinaggio						
A.C.13.02.090	2.2.6.1	Spese per trasporti e facchinaggio	200.000,00	200.000,00	50.000,00	0,00	250.000,00	Economo
		Totale conto 2.2.6	200.000,00	200.000,00	50.000,00	0,00	250.000,00	
		2.2.7 Assicurazioni						
A.C.11.02.040	2.2.7.1	Spese per assicurazioni	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	Rip.III
		Totale conto 2.2.7	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	
		2.2.8 Pubblicazioni						
A.C.03.03.010	2.2.8.1	Spese per pubblicazioni e stampe	301.000,00	301.000,00	0,00	75.000,00	226.000,00	Econ.+Rip.IV (220.000)+Uff.Rettore(6.000)
		Totale conto 2.2.8	301.000,00	301.000,00	0,00	75.000,00	226.000,00	
		2.2.9 Spese per il noleggio fotocopiatrici ed altre attrezzature						
A.C.12.01.030	2.2.9.1	Spese per il noleggio fotocopiatrici ed altre attrezzature	700.000,00	494.666,30	0,00	344.666,30	150.000,00	Economo(150.000)+InfoSapienza
		Totale conto 2.2.9	700.000,00	494.666,30	0,00	344.666,30	150.000,00	
		Totale conto 2.2	6.767.027,00	6.561.693,30	79.000,00	668.011,30	5.972.682,00	

VOCE FINANZIARIA U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012			ANNOTAZIONI	
					VARIAZIONI		TOTALI		
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			
		2.3 Manutenzione e gestione strutture							
		2.3.1 Spese di pulizia							
A.C.13.02.010	2.3.1.1	Spese di pulizia ordinaria	9.020.000,00	9.020.000,00	0,00	2.004.000,00	7.016.000,00	Rip.III	
A.C.13.02.010	2.3.1.2	Spese di pulizia straordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Totale conto 2.3.1	9.020.000,00	9.020.000,00	0,00	2.004.000,00	7.016.000,00		
		2.3.2 Spese di riscaldamento e condizionamento							
A.C.13.02.020	2.3.2.1	Spese di riscaldamento e condizionamento	5.000.000,00	5.000.000,00	50.000,00	0,00	5.050.000,00	Rip.VII	
		Totale conto 2.3.2	5.000.000,00	5.000.000,00	50.000,00	0,00	5.050.000,00		
		2.3.3 Manutenzione ordinaria immobili ed impianti							
A.C.13.02.030	2.3.3.1	Manutenzione ordinaria immobili ed impianti	A.C.13.02.060	3.132.800,00	3.500.455,94	0,00	400.455,94	3.100.000,00	Rip.VII
A.C.13.02.070									
A.C.16.01.040									
		Totale conto 2.3.3	3.132.800,00	3.500.455,94	0,00	400.455,94	3.100.000,00		
		2.3.4 Manutenzione e riparazioni apparecchiature							
A.C.11.02.060	2.3.4.1	Manutenzione e riparazioni apparecchiature	A.C.13.02.040	175.000,00	87.089,64	0,00	9.889,64	77.200,00	Rip.VII (22.200)+Econ(5.000)+CMO(30.000)+ Lab.chim.(20.000)
		Totale conto 2.3.4	175.000,00	87.089,64	0,00	9.889,64	77.200,00		
		2.3.5 Manutenzione, riparazione, esercizio veicoli							
A.C.09.01.020	2.3.5.1	Manutenzione, riparazione, esercizio veicoli	A.C.13.02.050	15.950,00	15.950,00	0,00	0,00	15.950,00	Econ. D.L.78/2010
		Totale conto 2.3.5	15.950,00	15.950,00	0,00	0,00	15.950,00		
		Totale conto 2.3	17.343.750,00	17.623.495,58	50.000,00	2.414.345,58	15.259.150,00		
		2.4 Utenze e canoni							
		2.4.1 Telefonia/collegamenti informatici							
A.C.13.01.010	2.4.1.1	Telefonia/collegamenti informatici		1.317.900,00	798.041,13	19.858,87	0,00	817.900,00	INFOSAP. + Rip.III (17.900)
		Totale conto 2.4.1	1.317.900,00	798.041,13	19.858,87	0,00	817.900,00		
		2.4.2 Energia elettrica							
A.C.13.01.020	2.4.2.1	Energia elettrica		6.200.000,00	6.200.000,00	460.000,00	0,00	6.660.000,00	Rip.VII
		Totale conto 2.4.2	6.200.000,00	6.200.000,00	460.000,00	0,00	6.660.000,00		
		2.4.3 Acqua e gas							
A.C.13.01.030	2.4.3.1	Acqua e gas	A.C.13.01.040	1.150.000,00	1.150.000,00	0,00	150.000,00	1.000.000,00	Rip.VII
		Totale conto 2.4.3	1.150.000,00	1.150.000,00	0,00	150.000,00	1.000.000,00		
		Totale conto 2.4	8.667.900,00	8.148.041,13	479.858,87	150.000,00	8.477.900,00		

VOCE FINANZIARIA U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012			ANNOTAZIONI
					VARIAZIONI		TOTALI	
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
		2.5 Locazioni passive						
		2.5.1 Locazione immobili e spese condominiali						
A.C.12.01.010	2.5.1.1	Locazione immobili e spese condominiali	2.250.000,00	2.250.000,00	250.000,00	0,00	2.500.000,00	Rip.III (compresa area deman. Tor di Quinto)
		Totale conto 2.5.1	2.250.000,00	2.250.000,00	250.000,00	0,00	2.500.000,00	
		2.5.2 Locazione mezzi di trasporto						
A.C.12.01.020	2.5.2.1	Locazione mezzi di trasporto	44.225,00	47.109,80	0,00	7.414,80	39.695,00	Rip.III D.L.78/2010
		Totale conto 2.5.2	44.225,00	47.109,80	0,00	7.414,80	39.695,00	
		2.5.3 Canoni leasing						
A.C.12.01.040	2.5.3.1	Canoni leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 2.5.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 2.5	2.294.225,00	2.297.109,80	250.000,00	7.414,80	2.539.695,00	
		Totale conto 2	39.362.400,00	40.615.886,47	1.007.267,35	5.386.616,82	36.236.537,00	
		3 INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI						
		3.1 Borse di studio						
		3.1.1 Dottorato di ricerca						
A.C.01.02.010	3.1.1.1	Borse dottorato di ricerca	26.138.585,00	36.494.301,65	0,00	9.977.911,65	26.516.390,00	Rip.IV + Rip.IX +1.1.1.3.E + 2.1.1.2.E + cofinanz.
		Totale conto 3.1.1	26.138.585,00	36.494.301,65	0,00	9.977.911,65	26.516.390,00	
		3.1.2 Scuole di specializzazione						
A.C.01.02.020	3.1.2.1	Borse per scuole di specializzazione	1.228.760,00	1.749.760,00	0,00	870.142,00	879.618,00	RIP.IV
		Totale conto 3.1.2	1.228.760,00	1.749.760,00	0,00	870.142,00	879.618,00	
		3.1.3 Scuole di specializzazione Facoltà di Medicina						
A.C.01.03.010	3.1.3.1	Borse/Contratti per scuole di specializzazione mediche a norma U.E.	51.287.000,00	67.570.279,54	0,00	16.434.279,54	51.136.000,00	2.1.3.3 e 1.2.7.1 E
A.C.01.03.010	3.1.3.2	Borse/Contratti per scuole di specializzazione mediche da Regioni	51.000,00	66.166,67	9.833,33	0,00	76.000,00	1.2.7.1 E
		Totale conto 3.1.3	51.338.000,00	67.636.446,21	9.833,33	16.434.279,54	51.212.000,00	
		3.1.4 Post-dottorato						
A.C.01.01.020	3.1.4.1	Borse per post-dottorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		3.1.5 Corsi di perfezionamento all'estero						
A.C.01.02.030	3.1.5.1	Borse per corsi di perfezionamento all'estero	971.825,00	1.316.535,00	0,00	344.710,00	971.825,00	RIP.IV
		Totale conto 3.1.5	971.825,00	1.316.535,00	0,00	344.710,00	971.825,00	

VOCE FINANZIARIA U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012			ANNOTAZIONI
					VARIAZIONI		TOTALI	
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
A.C.01.01.010 A.C.01.01.020 A.C.01.02.040	3.1.6.1	3.1.6 Altre borse e premi Altre borse e premi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		3.1.7 Borse per l'incentivazione della frequenza dei corsi di studio						
A.C.01.01.020	3.1.7.1	Borse per l'incentivazione della frequenza dei corsi di studio	238.700,00	468.720,00	0,00	230.020,00	238.700,00	RIP.IV
		Totale conto 3.1.7	238.700,00	468.720,00	0,00	230.020,00	238.700,00	
		Totale conto 3.1	79.915.870,00	107.665.762,86	9.833,33	27.857.063,19	79.818.533,00	
		3.2 Altri interventi						
		3.2.1 Attività part-time						
A.C.02.02.010	3.2.1.1	Collaborazione studenti	422.670,00	422.670,00	0,00	6.570,00	416.100,00	RIP.IV
		Totale conto 3.2.1	422.670,00	422.670,00	0,00	6.570,00	416.100,00	
		3.2.2 Programmi di mobilità e scambi culturali studenti						
conti x natura	3.2.2.1	Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	2.142.500,00	4.023.300,00	0,00	1.730.800,00	2.292.500,00	solo cofinanz.Ateneo Rip.IV +Rip IX (300.000)
A.C.08.02.030 A.C.01.01.030	3.2.2.2	Programmi europei di cooperazione con i Paesi Terzi	976.000,00	977.638,40	0,00	624.638,40	353.000,00	Rip. IX 1.2.3.1 E quota
		Totale conto 3.2.2	3.118.500,00	5.000.938,40	0,00	2.355.438,40	2.645.500,00	
		3.2.3 Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti						
A.C.02.01.010	3.2.3.1	Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti	319.000,00	425.952,20	0,00	125.952,20	300.000,00	
		Totale conto 3.2.3	319.000,00	425.952,20	0,00	125.952,20	300.000,00	
		3.2.4 Interventi diversi						
A.C.01.01.070	3.2.4.1	Interventi per adeguamento servizi e strutture agli studenti	510.000,00	710.000,00	0,00	250.000,00	460.000,00	Rip.IV compreso Alma Laurea+SIAE(III)
A.C.01.01.070	3.2.4.2	Fondo per altre iniziative a favore degli studenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.C.02.01.020	3.2.4.3	Trasferimento al CUS/CUSI per attività sportiva studenti	905.400,00	905.400,00	0,00	141.600,00	763.800,00	2.1.3.2E (223.800)+Euro 4 x 140.000 studenti (cfr.convenzione e tasse)
		Totale conto 3.2.4	1.415.400,00	1.615.400,00	0,00	391.600,00	1.223.800,00	
		Totale conto 3.2	5.275.570,00	7.464.960,60	0,00	2.879.560,60	4.585.400,00	
		Totale conto 3	85.191.440,00	115.130.723,46	9.833,33	30.736.623,79	84.403.933,00	
		4 ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI						
		4.1 Oneri finanziari						
		4.1.1 Interessi passivi						
A.C.18.01.010	4.1.1.1	Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.C.18.01.010	4.1.1.2	Interessi passivi su debiti	332.865,00	332.865,00	0,00	56.195,00	276.670,00	3.1.1.7 E e quota 2.4.4.1E x College Italia
		Totale conto 4.1.1	332.865,00	332.865,00	0,00	56.195,00	276.670,00	

VOCE FINANZIARIA U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012			ANNOTAZIONI
					VARIAZIONI		TOTALI	
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
		4.1.2 Spese per comm. bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanz.						
A.C.17.01.080 A.C.18.01.020	4.1.2.1	Spese per commissioni bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanziari	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	Rip. VI +Rip.IV (1.2.5.1E 16.000)
		Totale conto 4.1.2	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	
		Totale conto 4.1	362.865,00	362.865,00	0,00	56.195,00	306.670,00	
		4.2 Imposte e tasse						
		4.2.1 Imposte, tasse e tributi vari						
A.C.17.01.010 A.C.17.01.030 A.C.17.01.070 A.C.21.01.010 A.C.21.01.030	4.2.1.1	Imposte, tasse e tributi vari	7.131.000,00	7.131.000,00	493.000,00	0,00	7.624.000,00	ICI (59.000) + TARI (2.000.000)+altre tasse 15.000 + 3.1.1.7 E (5.000.000) + IRES (550.000)
A.C.21.01.020	4.2.1.2	Imposte IRAP commerciale	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	
		Totale conto 4.2.1	7.731.000,00	7.731.000,00	493.000,00	0,00	8.224.000,00	
		Totale conto 4.2	7.731.000,00	7.731.000,00	493.000,00	0,00	8.224.000,00	
		Totale conto 4	8.093.865,00	8.093.865,00	493.000,00	56.195,00	8.530.670,00	
		5 ALTRE SPESE CORRENTI						
		5.1 Altre spese correnti						
		5.1.1 Poste correttive e compensative di entrate correnti						
A.C.06.01.010 A.C.17.01.060	5.1.1.1	Restituzioni e rimborsi	5.393.700,00	5.396.061,60	0,00	373.561,60	5.022.500,00	spese per Policl.(3.875.000)+ 1.1.1.1-3-4(cons.Nettuno 345.000 e Polo 402.500)+Rip.VI (400.000)
A.C.06.01.010	5.1.1.2	Trasferimenti a Enti e soggetti esterni	405.515,00	405.515,00	261.347,00	0,00	666.862,00	Rip.IV +(129.800 START UP)+Rip.III(420.000 Fondazione S
		Totale conto 5.1.1	5.799.215,00	5.801.576,60	261.347,00	373.561,60	5.689.362,00	
		5.1.2 Oneri derivanti da contenzioso						
A.C.17.01.020	5.1.2.1	Oneri derivanti da contenzioso	5.220.060,00	10.339.102,48	0,00	3.113.848,48	7.225.254,00	Rip.I (1.032.122+2.858.132)+Rip.II(435.000)+RipIV (2.900.0
		Totale conto 5.1.2	5.220.060,00	10.339.102,48	0,00	3.113.848,48	7.225.254,00	
		5.1.3 Oneri vari straordinari						
A.C.20.05.010 A.C.17.01.040	5.1.3.1	Oneri vari straordinari	68.800,00	68.800,00	221.700,00	0,00	290.500,00	Ispezz.Pens.(50.000) Rip.I (5.000)+Rip.III(transaz.Tor di Quinto) +U.V.R.S.I.(10.7
	5.1.3.2	Versamenti al Bilancio dello Stato	3.097.075,00	3.097.075,00	0,00	1.093.406,00	2.003.669,00	D.L.78/2010 e art.61-67-69 Legge 133/2008
		Totale conto 5.1.3	3.165.875,00	3.165.875,00	221.700,00	1.093.406,00	2.294.169,00	

VOCE FINANZIARIA U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012			ANNOTAZIONI
					VARIAZIONI		TOTALI	
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
		5.1.4 Altre spese correnti non classificabili						
A.C.16.01.030	5.1.4.1	Fondo di riserva	1.077.718,00	1.027.718,00	472.282,00	0,00	1.500.000,00	12,50% 3.2.2.2E U.V.R.S.I.
A.C.03.02.010 A.A.01.02.010	5.1.4.2	Fondo brevetti	325.000,00	322.679,79	2.320,21	0,00	325.000,00	
A.F.01.01.010	5.1.4.3	Fondo accantonamento avanzo di amministrazione	87.589.249,26	29.971.951,81	0,00	29.971.951,81	0,00	
		Totale conto 5.1.4	88.991.967,26	31.322.349,60	474.602,21	29.971.951,81	1.825.000,00	
		Totale conto 5.1	103.177.117,26	50.628.903,68	957.649,21	34.552.767,89	17.033.785,00	
		5.2 Spese per vendita di beni e prestazioni di servizi						
		5.2.1 Spese per attività commerciale						
A.C.10.01.010	5.2.1.1	Spese per la produzione di pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.C.04.01.060 A.C.04.02.060 A.C.04.02.120	5.2.1.2	Spese per la produzione dei servizi in c/terzi (art. 66 DPR 382/80)	0,00	13.981,45	0,00	13.981,45	0,00	
A.C.08.01.070 conti x natura	5.2.1.3	Spese per la produzione delle prestazioni c/terzi art.10 DPR 633/72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.C.21.01.030	5.2.1.4	Spese per la produzione dei servizi diversi	322.985,00	358.585,00	0,00	1.796,00	356.789,00	Rip.IV ECDL + Rip.III+Rip. II
	5.2.1.5	Versamenti IVA	243.164,00	243.164,00	18.297,00	0,00	261.461,00	1.3.1.5 E
		Totale conto 5.2.1	566.149,00	615.730,45	18.297,00	15.777,45	618.250,00	
		Totale conto 5.2	566.149,00	615.730,45	18.297,00	15.777,45	618.250,00	
		Totale conto.5	103.743.266,26	51.244.634,13	975.946,21	34.568.545,34	17.652.035,00	
		6 ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE BENI DUREVOLI						
		6.1 Acquisizione di immobili ed impianti						
		6.1.1 Acquisto di fabbricati ed impianti						
A.A.02.01.010 A.A.02.01.020	6.1.1.1	Acquisto di fabbricati ed impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 6.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		6.1.2 Acquisto di altri immobili ed impianti						
A.A.02.02.010	6.1.2.1	Acquisto di altri immobili ed impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 6.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 6.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

VOCE FINANZIARIA U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012			ANNOTAZIONI
					VARIAZIONI		TOTALI	
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
A.C.11.01.030 A.C.11.02.090 A.C.13.03.030 A.C.16.01.040	6.2.1.1	6.2.1 Costruzione, ricostruzione e trasformaz. fabbricati e impianti Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati e impianti Totale conto 6.2.1	3.148.940,00 3.148.940,00	3.197.669,60 3.197.669,60	0,00 0,00	1.553.519,60 1.553.519,60	1.644.150,00 1.644.150,00	Rip. VII
A.C.13.03.010 A.C.16.01.040	6.2.2.1	6.2.2 Manutenzione straordinaria immobili e impianti Manutenzione straordinaria immobili e impianti	7.020.390,00	12.520.390,00	0,00	4.020.390,00	8.500.000,00	Rip. VII
A.C.11.01.010 A.C.16.01.040 A.C.11.02.010 A.C.13.03.020	6.2.2.2	Interventi per la sicurezza e l'energia (D.Lgs. 81/2008) Totale conto 6.2.2	1.500.000,00 8.520.390,00	1.500.000,00 14.020.390,00	98.600,00 98.600,00	0,00 4.020.390,00	1.598.600,00 10.098.600,00	Rip.VII (998.600)+U.S.P.P.(600.000)
A.C.13.03.030 A.C.11.01.030 A.C.16.01.040	6.2.3.1	6.2.3 Edilizia Universitaria Edilizia Universitaria Totale conto 6.2.3 Totale conto 6.2	0,00 0,00 11.669.330,00	29.470,32 29.470,32 17.247.529,92	0,00 0,00 98.600,00	29.470,32 29.470,32 5.603.379,92	0,00 0,00 11.742.750,00	2.2.1.1 E
A.A.02.07.010	6.3.1.1	6.3 Acquisto e manutenzione beni mobili 6.3.1 Acquisto veicoli Acquisto veicoli Totale conto 6.3.1	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
A.A.02.05.010 A.A.02.05.020	6.3.2.1	6.3.2 Acquisto mobili ed altri arredi Acquisto mobili ed altri arredi Totale conto 6.3.2	1.645.000,00 1.645.000,00	1.715.000,00 1.715.000,00	0,00 0,00	265.000,00 265.000,00	1.450.000,00 1.450.000,00	Econ.(50.000) +Rip.VII (1.400.000)
A.A.02.02.020	6.3.3.1	6.3.3 Acquisto apparecchiature informatiche Acquisto apparecchiature informatiche Totale conto 6.3.3	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
A.A.02.03.010	6.3.4.1	6.3.4 Acquisto apparecchiature tecnico-scientifiche Acquisto apparecchiature tecnico-scientifiche Totale conto 6.3.4	100.000,00 100.000,00	100.000,00 100.000,00	0,00 0,00	100.000,00 100.000,00	0,00 0,00	CMO

VOCE FINANZIARIA U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012			ANNOTAZIONI
					VARIAZIONI		TOTALI	
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
A.C.10.01.020	6.3.5.1	6.3.5 Acquisto materiale bibliografico Acquisto materiale bibliografico	3.772.000,00	3.772.000,00	0,00	0,00	3.772.000,00	BIDS 3.1.1.4 E quota (2.832.000)
		Totale conto 6.3.5	3.772.000,00	3.772.000,00	0,00	0,00	3.772.000,00	
A.A.02.07.020	6.3.6.1	6.3.6 Acquisto altri beni mobili Acquisto altri beni mobili	12.000,00	12.000,00	0,00	2.000,00	10.000,00	Economato
		Totale conto 6.3.6	12.000,00	12.000,00	0,00	2.000,00	10.000,00	
A.C.11.01.030 A.C.13.03.010	6.3.7.1	6.3.7 Restauro e conservaz. materiale bibliogr., artistico o museale Restauro e conservazione materiale bibliografico, artistico o museale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 6.3.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.C.12.01.050 A.A.01.02.020	6.3.8.1	6.3.8 Acquisto Software Acquisto Software	500.000,00	221.052,03	0,00	221.052,03	0,00	InfoSapienza
		Totale conto 6.3.8	500.000,00	221.052,03	0,00	221.052,03	0,00	
		Totale conto 6.3	6.029.000,00	5.820.052,03	0,00	588.052,03	5.232.000,00	
		Totale conto 6	17.698.330,00	23.067.581,95	98.600,00	6.191.431,95	16.974.750,00	
		7 ESTINZIONE MUTUI E PRESTITI						
		7.1 Estinzione e mutui e prestiti						
A.D.01.01.010	7.1.1.1	7.1.1 Rimborso mutui Rimborso mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 7.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.D.01.02.010	7.1.2.1	7.1.2 Estinzione debiti Estinzione debiti diversi	1.011.650,00	1.011.650,00	56.200,00	0,00	1.067.850,00	College Italia (quota 2.4.4.1 E 800.000,00) + prestito senza interessi
		Totale conto 7.1.2	1.011.650,00	1.011.650,00	56.200,00	0,00	1.067.850,00	
		Totale conto 7.1	1.011.650,00	1.011.650,00	56.200,00	0,00	1.067.850,00	
		Totale conto 7	1.011.650,00	1.011.650,00	56.200,00	0,00	1.067.850,00	

VOCE FINANZIARIA U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012			ANNOTAZIONI
					VARIAZIONI		TOTALI	
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
		8 RICERCA SCIENTIFICA UNIVERSITARIA						
		<i>8.1 Spese per la ricerca scientifica universitaria</i>						
		8.1.1 Studi e ricerche finanziati da "La Sapienza"						
	8.1.1.1	Studi e ricerche finanziati da "La Sapienza"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 8.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		8.1.2 Studi e ricerche finanziati dallo Stato						
	8.1.2.1	Studi e ricerche finanziati dal M.I.U.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	8.1.2.2	Studi e ricerche finanziati da altri Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 8.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		8.1.3 Studi e ricerche convenzionati con altri enti e privati						
	8.1.3.1	Studi e ricerche convenzionati da Regioni, Province e Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	8.1.3.2	Studi e ricerche convenzionati da altri Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	8.1.3.3	Studi e ricerche convenzionati da Privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 8.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		8.1.4 Spese per ricerche finanziate dal C.N.R.						
	8.1.4.1	Spese per ricerche finanziate dal C.N.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 8.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		8.1.5 Spese per ricerche finanziate dall'A.S.I.						
	8.1.5.1	Spese per ricerche finanziate dall'A.S.I.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 8.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		8.1.6 Attrezzature didattiche e scientifiche						
A.A.02.02.020	8.1.6.1	Attrezzature didattiche e scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 8.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		8.1.7 Iniziative scientifiche e culturali						
A.C.03.04.010	8.1.7.1	Iniziative scientifiche e culturali	316.000,00	346.000,00	0,00	76.000,00	270.000,00	Rip.III (5.000)+RIP.IX (165.000)+ Rip.I(80.000) + Uff.Rettore(20.000)
		Totale conto 8.1.7	316.000,00	346.000,00	0,00	76.000,00	270.000,00	
		Totale conto 8.1	316.000,00	346.000,00	0,00	76.000,00	270.000,00	
		Totale conto 8	316.000,00	346.000,00	0,00	76.000,00	270.000,00	

VOCE FINANZIARIA U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012			ANNOTAZIONI
					VARIAZIONI		TOTALI	
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
		9 PARTITE DI GIRO						
		9.1 Partite di giro						
		9.1.1 Ritenute Erariali						
A.Q.01.01.010	9.1.1.1	Ritenute Erariali	100.000.000,00	100.000.000,00	0,00	0,00	100.000.000,00	
		Totale conto 9.1.1	100.000.000,00	100.000.000,00	0,00	0,00	100.000.000,00	
		9.1.2 Ritenute Previdenziali ed Assistenziali						
A.Q.01.01.020	9.1.2.1	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	51.000.000,00	51.000.000,00	0,00	0,00	51.000.000,00	
		Totale conto 9.1.2	51.000.000,00	51.000.000,00	0,00	0,00	51.000.000,00	
		9.1.3 Anticipazioni						
A.Q.01.01.040	9.1.3.1	Recupero anticipazione per spese in contanti	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	
A.Q.01.01.040	9.1.3.2	Recupero anticipazione per spese di missione	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	
A.Q.01.01.040	9.1.3.3	Anticipazioni per altri centri di spesa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale conto 9.1.3	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00	
		9.1.4 Partite di giro diverse						
A.Q.01.01.050	9.1.4.1	Depositi cauzionali	10.000,00	15.079,15	14.920,85	0,00	30.000,00	
A.Q.01.01.030	9.1.4.2	Ritenute e rimborsi vari del personale	10.500.000,00	10.500.000,00	0,00	0,00	10.500.000,00	
A.Q.01.01.030	9.1.4.3	Partite di giro varie	25.000.000,00	25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	
A.Q.01.01.060								
A.C.13.05.110								
		Totale conto 9.1.4	35.510.000,00	35.515.079,15	14.920,85	0,00	35.530.000,00	
		Totale conto 9.1	186.750.000,00	186.755.079,15	14.920,85	0,00	186.770.000,00	
		Totale conto 9	186.750.000,00	186.755.079,15	14.920,85	0,00	186.770.000,00	

VOCE FINANZIARIA U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012			ANNOTAZIONI
					VARIAZIONI		TOTALI	
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
		10 Trasferimenti interni						
		10.1 Trasferimenti interni correnti						
		10.1.1 Trasferimenti interni correnti						
A.C.13.05.020	10.1.1.1	Contributo ordinario	8.856.000,00	11.072.464,18	0,00	3.102.064,18	7.970.400,00	(-10% rispetto al 2011)
A.C.13.05.080	10.1.1.2	Contributo per spese funzion. ai Centri di servizi	1.252.500,00	2.470.408,70	0,00	390.628,70	2.079.780,00	CSPP- Latina (-10% rispetto al 2011) e Centro InfoSapienz
A.C.13.05.040	10.1.1.3	Contributi di laboratorio e biblioteche	3.427.200,00	3.368.300,00	0,00	283.820,00	3.084.480,00	contr. labor. (-10% rispetto al 2011)
A.C.13.05.060								
A.C.13.05.070	10.1.1.4	Contributo per scambi culturali	1.290.000,00	1.274.800,00	0,00	182.300,00	1.092.500,00	Rip. IX(1.050.000)+att.form. (inclusi viaggi di istruzione)
A.C.13.05.080								
A.C.01.01.040								
A.C.13.05.030	10.1.1.5	Collaborazione studenti	1.800.000,00	1.772.625,00	27.375,00	0,00	1.800.000,00	Rip. IV
A.C.13.05.070	10.1.1.6	Congressi convegni e seminari	180.000,00	194.298,00	0,00	44.298,00	150.000,00	Rip. I
A.C.13.05.040	10.1.1.7	Cofinanziamento per assegni di coll.e contratti di strutture per attività di ric	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.C.13.05.080	10.1.1.8	Master, Scuole e Corsi vari	7.865.231,00	7.865.231,00	0,00	1.430.155,00	6.435.076,00	1.1.1.6 E 75% Master (5.002.125)+1.1.1.5 E+1.1.1.7E+2.1.
A.C.13.05.050	10.1.1.9	Spese per il funzionamento dei dottorati di ricerca	1.000.000,00	1.024.640,78	0,00	124.640,78	900.000,00	Rip.IV
A.C.13.05.080	10.1.1.10	Interventi per la didattica	415.000,00	240.000,00	95.000,00	0,00	335.000,00	300.000+Rip.IV (35.000 corsi di lingua erasmus)
A.C.13.05.040	10.1.1.11	Contributi per riviste di proprietà	348.750,00	342.090,00	0,00	342.090,00	0,00	p.m. Rip.I
A.C.13.05.080	10.1.1.12	Contributi diversi	1.575.650,00	5.133.762,49	0,00	3.868.500,49	1.265.262,00	
		Totale conto 10.1.1	28.010.331,00	34.758.620,15	122.375,00	9.768.497,15	25.112.498,00	
		Totale conto 10.1	28.010.331,00	34.758.620,15	122.375,00	9.768.497,15	25.112.498,00	
		10.2 Trasferimenti interni per investimenti						
		10.2.1 Trasferimenti interni per ricerca scientifica e per investimenti						
A.C.13.05.070	10.2.1.1	Ricerca scientifica	11.700.000,00	12.685.323,65	0,00	685.323,65	12.000.000,00	Rip. I +compr. del 62,50% c/terzi (1.625.000) 3.2.2.2 E
A.C.13.05.100	10.2.1.2	Ricerca scientifica progetti nazionali M.I.U.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.C.13.05.100	10.2.1.3	Ricerche convenzionate con altri enti e privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.C.13.05.100	10.2.1.4	Ricerca convenzionata altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.C.13.05.090	10.2.1.5	Attrezzature didattiche e scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A.C.13.05.090	10.2.1.6	Iniziative scientifiche diverse	120.000,00	222.350,00	0,00	222.350,00	0,00	
A.C.13.05.090	10.2.1.7	Trasferimenti per altri investimenti	4.896.874,00	5.306.403,00	177.958,00	0,00	5.484.361,00	Centro InfoSapienza
		Totale conto 10.2.1	16.716.874,00	18.214.076,65	177.958,00	907.673,65	17.484.361,00	
		Totale conto 10.2	16.716.874,00	18.214.076,65	177.958,00	907.673,65	17.484.361,00	
		Totale conto 10	44.727.205,00	52.972.696,80	300.333,00	10.676.170,80	42.596.859,00	

VOCE FINANZIARIA U-GOV	CONTI	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2011	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2011	PREVISIONE ESERCIZIO 2012			ANNOTAZIONI
					VARIAZIONI		TOTALI	
					IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
		RIEPILOGO						
		Conto 0 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Conto 1 - RISORSE UMANE	554.786.809,00	578.418.769,87	8.078.186,13	47.750.321,00	538.746.635,00	
		Conto 2 - RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO	39.362.400,00	40.615.886,47	1.007.267,35	5.386.616,82	36.236.537,00	
		Conto 3 - INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	85.191.440,00	115.130.723,46	9.833,33	30.736.623,79	84.403.933,00	
		Conto 4 - ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI	8.093.865,00	8.093.865,00	493.000,00	56.195,00	8.530.670,00	
		Conto 5 - ALTRE SPESE CORRENTI	103.743.266,26	51.244.634,13	975.946,21	34.568.545,34	17.652.035,00	
		Conto 6 - ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE BENI DUREV	17.698.330,00	23.067.581,95	98.600,00	6.191.431,95	16.974.750,00	
		Conto 7 - ESTINZIONE MUTUI E PRESTITI	1.011.650,00	1.011.650,00	56.200,00	0,00	1.067.850,00	
		Conto 8 - RICERCA SCIENTIFICA UNIVERSITARIA	316.000,00	346.000,00	0,00	76.000,00	270.000,00	
		Conto 9 - PARTITE DI GIRO	186.750.000,00	186.755.079,15	14.920,85	0,00	186.770.000,00	
		Conto 10 - TRASFERIMENTI INTERNI	44.727.205,00	52.972.696,80	300.333,00	10.676.170,80	42.596.859,00	
		TOTALE USCITE	1.041.680.965,26	1.057.656.886,83	11.034.286,87	135.441.904,70	933.249.269,00	

Tabella A1 PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO DEL PERSONALE 2012
Costi fissi e obbligatori Personale Docente
Costi medi giugno 2011

*FFO 2012 € 500.130.000

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	
			A				B		C	D=A+B+C		E			F	G		H	I				L=D+E+F+G		
	Personale in servizio retribuito al 1/1/12 + personale in aspettativa senza assegni	Costi stimati del personale in servizio retribuito al 01/01/2012 - costi medi giugno 2011 - + aumento 2011 (0,00%)* + personale in aspettativa senza assegni con costo unitario posto pari a 10.000 euro	Costi stimati del personale in servizio retribuito al 01/01/2012 - costi medi giugno 2011 - + aumento 2012 (0,00%)* + personale in aspettativa senza assegni con costo unitario posto pari a 10.000 euro	%FFO	Cessazioni previste anno 2012 (bilancio pluriennale CdA 29/3/11)	Cessazioni previste anno 2012 espresse in Punti Organico	Stima della riduzione dei costi per cessazioni anno 2012 2/12mi -	%FFO	Costi stimati per passaggi di classe e ricostruzioni di carriera **	Totale costi stimati personale in servizio retribuito + personale in aspettativa senza assegni con costo unitario posto pari a 10.000 euro	%FFO	Costi per assunzioni dal 01/11/12 su finanziamento MIUR 2/12mo	Numero unità assunibili dal 01/11/12 su finanziamento MIUR	Chiamate dirette beneficiari DDMM n. 13 26/01/01, n. 501 20/01/03 e n. 18 01/02/05 presa di servizio al 01/11/12	Differenziale a carico del bilancio in caso di concorrenza del finanziamento fino al 95% 2/12	Costi stimati per assunzioni al 01/11/12 provenienti dalla previsione 2011 - procedure non concluse al 31/12/11 comprese quelle finanziate dal MIUR	Stima numero unità assumibili al 01/11/12 provenienti dalla previsione 2011 comprese quelle finanziate e cofinanziate dal MIUR - procedure non concluse al 31/12/11	Art. 69 Legge n. 133 / 2008 differimento di 12 mesi degli automatismi stipendiali importo da restituire nel 2012 - A TITOLO INFORMATIVO -	Costi stimati per assunzioni dal 01/11/12 riattribuzione 0% cessazioni 2011 - 2/12mo	Stima numero unità assunibili dal 01/11/12 riattribuzione 0% cessazioni 2011 **	Costi stimati per assunzioni dal 01/11/12 - riattribuzione 0% cessazioni 2011 - ricercatori con contratto a tempo determinato 2/12mo - A TITOLO INFORMATIVO	Stima numero unità assunibili dal 01/11/12 riattribuzione 0% cessazioni 2011 - ricercatori con contratto a tempo determinato - A TITOLO INFORMATIVO	Totale costi stimati personale in servizio con aumento retributivo 2012 (0,00%)	%FFO	
ORDINARI	1.007	122.667.975	122.667.975	24,53%	-71	71,0	-1.443.251	-0,29%	0	121.224.724	24,24%														
di cui:																									
a tempo pieno	915	116.341.335	116.341.335	23,26%	-63	63,0	- 1.335.065	-0,27%	0	115.006.271	23,00%														
a tempo definito	76	6.166.640	6.166.640	1,23%	-8	8,0	- 108.187	-0,02%		6.058.453	1,21%														
aspet senza ass	16	160.000	160.000	0,03%						160.000	0,03%														
ASSOCIATI	1.120	95.454.379	95.454.379	19,09%	-44	29,4	-631.799	-0,13%	0	94.822.580	18,96%														
di cui:																									
a tempo pieno	1.038	90.935.028	90.935.028	18,18%	-42	28,0	- 613.242	-0,12%	0	90.321.786	18,06%														
a tempo definito	81	4.509.351	4.509.351	0,90%	-2	1,4	- 18.557	0,00%		4.490.794	0,90%														
aspet senza ass	1	10.000	10.000	0,00%						10.000															
Totale Ord+Ass	2.127	218.122.354	218.122.354	43,61%	-115	100	-2.075.050	-0,41%	0	216.047.304	43,20%														
TEMPO INDETERMINATO																									
RICERCATORI	1.966	118.131.980	118.131.980	23,62%	-43	21,5	-435.505	-0,09%	0	117.696.475	23,53%														
di cui:																									
a tempo pieno	1.801	111.337.820	111.337.820	22,26%	-40	20,0	- 412.133	-0,08%	0	110.925.687	22,18%														
a tempo definito	140	6.544.160	6.544.160	1,31%	-3	1,5	- 23.372	0,00%		6.520.788	1,30%														
aspet senza ass	25	250.000	250.000	0,05%						250.000															
Totale Ric	1.966	118.131.980	118.131.980	23,62%	-43	21,5	-435.505	-0,09%	0	117.696.475	23,53%														
Totale Comple	4.093	336.254.334	336.254.334	67,23%	-158	122	-2.510.556	-0,50%	0	333.743.779	66,73%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	333.743.779	66,73%

LEGENDA

- * ipotesi
- ** D.L. n. 78 art. 9 c. 21

2) Gli Associati comprendono anche gli Assistenti di ruolo ad esaurimento; i ricercatori a tempo pieno comprendono i ricercatori confermati e non confermati. Il personale in servizio al 01/01/12 comprende il personale in servizio le assunzioni e le cessazioni avvenute nel 2011 (dato ottobre 2011) nonchè il personale in aspettativa a diverso titolo senza assegni. Il costo di tale personale è posto pari a 10.000 euro in ragione della possibilità data alle Facoltà di richiedere tale cifra per didattica in ragione di ogni proprio docente in tale condizione.

3 - 4) I costi sono calcolati secondo i costi medi de "La Sapienza" per l'anno 2011, computati dall'Ufficio Stipendi sulla base delle retribuzioni corrisposte al personale nel mese di giugno 2011, con gli oneri riflessi al 37,7%, ed aumento retributivo 2011 - colonna 3 - e 2012 posto pari a 0%. Il costo del personale in aspettativa senza assegni è posto pari a 10.000 euro in ragione della possibilità data alle Facoltà di richiedere tale cifra per didattica in ragione di ogni proprio docente in tale condizione.

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

8) Il risparmio derivante dalle cessazioni è stato calcolato sui 2/12mi utilizzando i costi medi giugno 2011

10) Costi stimati per passaggi di classe e ricostruzioni di carriera posti uguale a 0 in applicazione D.L. 78/10 art. 9 c.21 convertito L.122/10

13 - 14) * Nulla risulta al momento

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

17 - 18) Procedure incluse nella previsione 2011 e non concluse destinate a posti di ricercatore finanziate o cofinanziate dal MIUR. Riportate sul 2012 in applicazione art. 17 comma 18 D.L. 78/09.

19) In applicazione art. 69 L. n. 133/08 - risultato proveniente da apposita procedura telematica predisposta dal MIUR. Si riporta a titolo informativo.

20 - 21) Numero di unità di personale assumibile dal 1 novembre 2012 con risorse derivanti dalla riattribuzione del 0% del risparmio derivante dalle cessazioni 2011 .

22 - 23) Numero di unità di personale assumibile dal 1 novembre 2012.

Procedure concorsuali in itinere e concluse con finanziamento esterno

Ruolo	N. posti	Importo
PO in itinere	2	
PO assunti	9	
PA in itinere	4	
PA assunti	6	
RU in itinere	8	
RU assunti	14	
Totale posti	43	2.754.108



CALCOLO DEL COSTO MEDIO DEI DOCENTI							
Qualifiche	Stipendio unitario medio annuo (Stip.+ I.I.S.+ classi e/o scatti + Ass.pers.+ tred.+ ass.fam.)	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.	79.940,80	12.396,63	92.337,43	34.811,21	127.148,64	127.149	993
Prof. Associati T.P. (1)	55.393,77	8.227,17	63.620,94	23.985,09	87.606,03	87.606	1040/25
Ricercatori Univ. T.P.	39.783,44	5.111,27	44.894,71	16.925,31	61.820,02	61.820	1767
Prof. Ordinari T.D.	58.925,05	0,00	58.925,05	22.214,74	81.139,79	81.140	74
Prof. Associati T.D. (1)	40.429,03	0,00	40.429,03	15.241,74	55.670,77	55.671	78/2
Ricercatori Univ. T.D.	33.945,93	0,00	33.945,93	12.797,62	46.743,55	46.744	136

Il calcolo è stato effettuato considerando gli stipendi pagati nel mese di giugno 2011

(1) Ricomprende anche il ruolo degli assistenti ordinari

**PIANO STRAORDINARIO DI CHIAMATA DI PROFESSORI UNIVERSITARI DI II FASCIA – EX ART. 29,
COMMA 9, Legge n. 240/2010 - Senato Accademico 08/11/11 -**

		Controvalore in Euro costo medio giugno 2011
Ipotesi assegnazione Sapienza:	50,00 P.o.	6.357.450,00

di cui destinati alla chiamata di idonei II fascia già interni Sapienza:		20,80 P.o.
	Differenziale PA - RU costo medio giugno 2011	Totale
104 professori associati - già ricercatori Sapienza:	25.786,00	2.681.744,00

Differenza: **3.675.706,00**

TABELLE DI PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO DI PERSONALE
RICERCATORI CON CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO

Anno 2012

Costi 2011

FFO 2012* 500.130.000

	Personale in servizio retribuito al 1/1/12	Costi stimati del personale in servizio retribuito al 01/01/2012 - costi 2011	% FFO
TEMPO DET TIPO B			
RICERCATORI	0	0	0,00%
di cui:			
a tempo pieno	0	0	0,00%
a tempo definito	0	0	0,00%
Totale	0	0	0,00%
TEMPO DET SU RISORSE DA ASSEGNI FISSI			
RICERCATORI	15	737.580	0,15%
di cui:			
a tempo pieno	15	737.580	0,15%
a tempo definito	0	0	0,15%
Totale	15	737.580	0,15%
TEMPO DET SU RISORSE DA FINANZIAMENTO ESTERNO**			
RICERCATORI	122	6.210.211	1,24%
di cui:			
a tempo pieno	122	6.210.211	1,24%
a tempo definito	0	0	0,00%
Totale	122	6.210.211	1,24%

*FFO 2012 - ipotesi

** Le prese di servizio previste nel corso del 2012 assommano a n. 34 effettive con una previsione, per difetto, di incremento sino a 50 totali. I contratti già in essere per il 2012 cui sarà data prosecuzione assommano a n. 72 elevabili sino a 101 (qualora vi sia richiesta di rinnovo). Si ricorda che la durata massima dei contratti è pari a tre anni.

La stima di spesa è posta per il 2012 pari a :

RINNOVI:

€ 59.125,00 x 68 = € 4.020.500,00 (n. 68 contratti da rinnovare al costo di € 59.125, 00)

€ 11.000,00 x 2 = € 22.000,00 (n.2 contratti con scadenza nel 2012 al costo di €11.000,00)

€ 21.355,26 x 2 = € 42.710,52 (n.2 contratti con scadenza nel 2012 al costo di 21.355,26) Totale € 4.085.210,52

NUOVI CONTRATTI

50 x € 42.500,00 (media del costo tra tempo pieno e tempo definito) Totale € 2.125.000,00

Si ricorda che i costi variano da un minimo di € 35.745,46 (regime di impegno a tempo definito L. 240/10) ad un massimo di € 59.125,00 (regime di impegno a tempo pieno ex L 230/05). Si ricorda che il TFR è calcolato nella misura del 7,407%.

Tabella B1 PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO DEL PERSONALE 2012
Costi fissi e obbligatori Personale Tecnico Amministrativo
Costi medi giugno 2011

*FFO 2012 € 500.130.000

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
				A			B		C=A+B			D		E		F	G=C+D	
QUALIFICHE E CATEGORIE	Personale in servizio retribuito al 1/1/2012	Costi stimati del personale in servizio retribuito costi medi giugno 2011 + incremento 2011 pari 0 **	% F F O	Costi stimati del personale in servizio retribuito costi medi giugno 2011 + incremento 2012 pari 0 **	% F F O	Cessazioni previste anno 2012	Stima della riduzione dei costi per cessazioni previste anno 2012 -6/12mi-	% F F O	Costi stimati del personale in servizio retribuito	% F F O	Assunzioni L.68/99 anno 2012	Costi per assunzioni L. 68/99 anno 2012	Stima numero unità assumibili dal 01/07/12 riattribuzione 0% risorse da cessazioni 2011	Costi stimati per assunzioni dal 01/07/12 - 6/12mo costo medio giugno 2011 - riattribuzione 0% risorse da cessazioni 2011	Stima numero unità assumibili al 01/07/12 provenienti dalla previsione 2011 - procedure non concluse al 31/12/11	Costi stimati per assunzioni al 01/07/12 provenienti dalla previsione 2011 - procedure non concluse al 31/12/11 - 6/12mi	Costi stimati del personale in servizio retribuito	% F F O
DIRIGENTI	11	673.134	0,13%	673.134	0,13%	0	0	0,00%	673.134	0,13%							673.134	0,13%
Dir.Ruolo Esaur.	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0,00%							0	0,00%
CATEGORIA EP	363	17.204.062	3,44%	17.204.062	3,44%	-12	-329.427	-0,07%	16.874.635	3,37%	0	0					16.874.635	3,37%
EP7	1	61.883	0,01%	61.883	0,01%	0	0	0,00%	61.883	0,01%							61.883	0,01%
EP6	7	406.609	0,08%	406.609	0,08%	-1	-58.087	-0,01%	348.522	0,07%							348.522	0,07%
EP5	5	278.340	0,06%	278.340	0,06%	0	0	0,00%	278.340	0,06%							278.340	0,06%
EP4	91	4.772.222	0,95%	4.772.222	0,95%	-6	-157.326	-0,03%	4.614.896	0,92%							4.614.896	0,92%
EP3	122	5.587.356	1,12%	5.587.356	1,12%	-4	-91.596	-0,02%	5.495.760	1,10%							5.495.760	1,10%
EP2	122	5.469.992	1,09%	5.469.992	1,09%	-1	-22.418	0,00%	5.447.574	1,09%							5.447.574	1,09%
EP1	15	627.660	0,13%	627.660	0,13%	0	0	0,00%	627.660	0,13%							627.660	0,13%
CATEGORIA D	2.073	78.326.029	15,66%	78.326.029	15,66%	-20	-398.765	-0,08%	77.927.264	15,58%							77.927.264	15,58%
D6	6	264.114	0,05%	264.114	0,05%	0	0	0,00%	264.114	0,05%							264.114	0,05%
D5	54	2.273.454	0,45%	2.273.454	0,45%	0	0	0,00%	2.273.454	0,45%							2.273.454	0,45%
D4	259	10.912.447	2,18%	10.912.447	2,18%	-10	-210.665	-0,04%	10.701.782	2,14%							10.701.782	2,14%
D3	52	2.027.272	0,41%	2.027.272	0,41%	-2	-38.986	-0,01%	1.988.286	0,40%							1.988.286	0,40%
D2	1.055	39.510.805	7,90%	39.510.805	7,90%	-7	-131.079	-0,03%	39.379.727	7,87%							39.379.727	7,87%
D1	647	23.337.937	4,67%	23.337.937	4,67%	-1	-18.036	0,00%	23.319.902	4,66%							23.319.902	4,66%
CATEGORIA C	1.660	52.575.613	10,51%	52.575.613	10,51%	-17	-267.561	-0,05%	52.308.053	10,46%	0	0					52.308.053	10,46%
C7	2	71.000	0,01%	71.000	0,01%	0	0	0,00%	71.000	0,01%							71.000	0,01%
C6	19	681.815	0,14%	681.815	0,14%	0	0	0,00%	681.815	0,14%							681.815	0,14%
C5	51	1.765.365	0,35%	1.765.365	0,35%	0	0	0,00%	1.765.365	0,35%							1.765.365	0,35%
C4	286	9.542.676	1,91%	9.542.676	1,91%	-3	-50.049	-0,01%	9.492.627	1,90%							9.492.627	1,90%
C3	87	2.739.108	0,55%	2.739.108	0,55%	-1	-15.742	0,00%	2.723.366	0,54%							2.723.366	0,54%
C2	732	22.861.092	4,57%	22.861.092	4,57%	-6	-93.693	-0,02%	22.767.399	4,55%							22.767.399	4,55%
C1	483	14.914.557	2,98%	14.914.557	2,98%	-7	-108.077	-0,02%	14.806.481	2,96%							14.806.481	2,96%
CATEGORIA B	215	6.421.377	1,28%	6.421.377	1,28%	0	0	0,00%	6.421.377	1,28%	0	0					6.421.377	1,28%
B6	11	360.624	0,07%	360.624	0,07%	0	0	0,00%	360.624	0,07%							360.624	0,07%
B5	20	622.620	0,12%	622.620	0,12%	0	0	0,00%	622.620	0,12%							622.620	0,12%
B4	107	3.198.123	0,64%	3.198.123	0,64%	0	0	0,00%	3.198.123	0,64%							3.198.123	0,64%
B3	73	2.124.738	0,42%	2.124.738	0,42%	0	0	0,00%	2.124.738	0,42%							2.124.738	0,42%
B2	1	28.818	0,01%	28.818	0,01%	0	0	0,00%	28.818	0,01%							28.818	0,01%
B1	3	86.454	0,02%	86.454	0,02%	0	0	0,00%	86.454	0,02%							86.454	0,02%
Totale personale tecnico amministrativo e dirigente	4.322	155.200.215	31,03%	155.200.215	31,03%	-49	-995.753	-0,20%	154.204.463	30,83%	0	0					154.204.463	30,83%
Esperti e Collaboratori Linguistici	73	2.656.616	0,53%	2.656.616	0,53%	-4	-145.568	-0,03%	2.511.048	0,50%							2.511.048	0,50%
TOTALE GENERALE	4.395	157.856.831	31,56%	157.856.831	31,56%	-53	-1.141.321	-0,23%	156.715.511	31,33%	0	0	0	0	0	0	156.715.511	31,33%

LEGENDA

* ipotesi FFO 2012

** D.L. 78/10 art. 9 c.1 L.122/10

2) Personale in servizio al 1/1/12 Il dato tiene conto delle assunzioni (ipotesi novembre 2011) / cessazioni avvenute nel 2011 (dato ottobre 2011) e di 14 unità di personale in categoria C stabilizzate dal 1/1/12.

3 - 5) 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 giugno 2011, considerando l'adeguamento previsto per il 2011 e 2012 nella misura del 0,00% in applicazione D.L. 78/10 art. 9 c. 21

8) Stima risparmio derivante dalle cessazioni previste calcolato sui 6/12mi a costo medio giugno 2011

12 - 13) Nulla in itinere

14 - 15) Nulla in itinere

16 - 17) Procedure incluse nella previsione 2011 e non concluse. Riportate sul 2012 in applicazione art. 17 comma 18 D.L. 78/09.

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.+ <i>Ass. pers. utrod. ass. fam.</i>)	3 Retr. Posiz. Dirigenti/Ind ennità di <i>Atempo</i>	5 TOTALE (2+3)	6 ONERI RIFLESSI 37,7%	7 TOTALE GENERALE (5+6)	8 COSTO MEDIO Arrotondato	COSTO ANNUO	STIPENDIO ANNUO
DIRIGENTI	11	44.440,15	0,00	44.440,15	16.753,94	61.194,09	61.194	673.134,00	488.841,65
CATEGORIA EP									
EP7	4	40.901,21	4.038,88	44.940,09	16.942,41	61.882,50	61.883	247.532,00	179.760,36
EP6	8	38.144,03	4.039,88	42.183,91	15.903,33	58.087,24	58.087	464.696,00	337.471,28
EP5	5	36.387,41	4.039,88	40.427,29	15.241,09	55.668,38	55.668	278.340,00	202.136,45
EP4	98	34.044,03	4.039,88	38.083,91	14.357,63	52.441,54	52.442	5.139.316,00	3.732.223,18
EP3	125	30.207,79	3.051,49	33.259,28	12.538,75	45.798,03	45.798	5.724.750,00	4.157.410,00
EP2	127	29.509,18	3.051,49	32.560,67	12.275,37	44.836,04	44.836	5.694.172,00	4.135.205,09
EP1	9	27.336,48	3.051,49	30.387,97	11.456,26	41.844,23	41.844	376.596,00	273.491,73
CATEGORIA D								0,00	0,00
D6	6	29.617,35	2.350,06	31.967,41	12.051,71	44.019,12	44.019	264.114,00	191.804,46
D5	52	28.224,33	2.350,06	30.574,39	11.526,55	42.100,94	42.101	2.189.252,00	1.589.868,28
D4	271	28.247,70	2.350,06	30.597,76	11.535,36	42.133,12	42.133	11.418.043,00	8.291.992,96
D3	55	25.962,34	2.350,06	28.312,40	10.673,77	38.986,17	38.986	2.144.230,00	1.557.182,00
D2	1.083	24.847,53	2.350,06	27.197,59	10.253,49	37.451,08	37.451	40.559.433,00	29.454.989,97
D1	648	23.845,46	2.350,06	26.195,52	9.875,71	36.071,23	36.071	23.374.008,00	16.974.696,96
CATEGORIA C								0,00	0,00
C7	2	24.173,70	1.643,57	25.817,27	9.733,11	35.550,38	35.550	71.100,00	51.634,54
C6	19	24.416,97	1.643,57	26.060,54	9.824,82	35.885,36	35.885	681.815,00	495.150,26
C5	52	23.494,36	1.643,57	25.137,93	9.477,00	34.614,93	34.615	1.799.980,00	1.307.172,36
C4	290	22.587,63	1.643,57	24.231,20	9.135,16	33.366,36	33.366	9.676.140,00	7.027.048,00
C3	85	21.220,66	1.643,57	22.864,23	8.619,81	31.484,04	31.484	2.676.140,00	1.943.459,55
C2	742	21.036,63	1.643,57	22.680,20	8.550,44	31.230,64	31.231	23.173.402,00	16.828.708,40
C1	468	20.781,10	1.643,57	22.424,67	8.454,10	30.878,77	30.879	14.451.372,00	10.494.745,56
CATEGORIA B								0,00	0,00
B6	13	22.598,86	1.209,06	23.807,92	8.975,59	32.783,51	32.784	426.192,00	309.502,96
B5	19	21.398,47	1.209,06	22.607,53	8.523,04	31.130,57	31.131	591.489,00	429.543,07
B4	108	20.496,76	1.209,06	21.705,82	8.183,09	29.888,91	29.889	3.228.012,00	2.344.228,56
B3	68	19.928,12	1.209,06	21.137,18	7.968,72	29.105,90	29.106	1.979.208,00	1.437.328,24
B2	3	19.718,96	1.209,06	20.928,02	7.889,86	28.817,88	28.818	86.454,00	62.784,06
B1									
Collaboratori linguistici	76	26.428,60	0,00	26.428,60	9.963,58	36.392,18	36.392	2.765.792,00	2.008.573,60
	4.447						0	160.154.712,00	116.306.953,53

I calcoli sono stati effettuati considerando gli stipendi pagati nel mese di giugno 2011