

SENATO ACCADEMICO
Seduta del 16 Dicembre 2008

Sono presenti: il Rettore, Prof. Luigi Frati, Presidente ed i componenti del Senato Accademico: Prof. Carlo Angelici (entra ore 16.00), Prof. Roberto Antonelli, Prof. Domenico Misiti, Prof. Gianluigi Rossi, Prof.ssa Gabriella Salinetti, Prof. Attilio Celant, Prof.ssa Marta Fattori, Prof. Mario Morcellini, Prof. Gian Vittorio Caprara, Prof. Fabrizio Vestroni, Prof. Benedetto Todaro, Prof. Marco Merafina, Prof. Filippo Sabetta, Prof. Raffaele Panella, Prof.ssa Rosanna Pettinelli, Prof. Mario Caratale (entra ore 16.00), Prof. Arolbo Barbieri (entra ore 16,10), Prof. Ernesto Chiacchierini, Prof.ssa Simona Pergolesi (entra ore 16.00), Prof.ssa Anna Maria Aglianò, Prof. Luca Tardella, Prof. Guido Valesini, Prof. Enrico Fiori, Prof. Alfredo Antonaci, Sig. Sandro Mauceri, Sig. Livio Orsini, Sig. Giuseppe Rodà, Sig. Paolo Piccini, Sig. Giovanbattista Barberio, Sig. Francesco Mellace, Sig. Giuseppe Alessio Messano e il Direttore Amministrativo Carlo Musto D'Amore che assume le funzioni di Segretario.

Assistono i Presidi, i Proff.ri e i Prorettori: Prof. Francesco Avallone Pro-Rettore Vicario, Lucio Barbera, Guido Pescosolido, Roberto Nicolai, Luciano Zani, Vincenzo Ziparo, Stefano Puglisi Allegra, Attilio De Luca, Filippo Graziani, Mario Docci Presidente del Collegio dei Direttori di Dipartimento, Luciano Caglioti, Giuseppina Capaldo e Bartolomeo Azzaro.

Assenti giustificati: Prof. Elvidio Lupia Palmieri.

Assenti: Prof. Roberto Palumbo, Prof. Guido Martinelli, Prof. Franco Chimenti, Prof. Marcello Scalzo, Prof. Livio De Santoli e Prof. Nino Dazzi.

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

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

Il Presidente sottopone all'attenzione del Senato Accademico il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2009 per il quale il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 9 dicembre u.s., ha autorizzato la trasmissione per l'acquisizione del prescritto parere.

Allo scopo di facilitare la lettura dei documenti contabili sono state predisposte alcune tabelle, di seguito elencate, che rendono evidenti i dati più significativi sia del bilancio di previsione 2009 sia del bilancio pluriennale 2009-2011.

Allegati parte integrante:

- Relazione del Rettore al bilancio di previsione 2009
- Relazione tecnica al bilancio di previsione 2009
- Bilancio di previsione 2009
- Tabella avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2008
- Programmazione fabbisogno di personale docente 2009
- Programmazione fabbisogno di personale tecnico-amm. 2009
- Estratto della delibera del C.d.A. del 9.12.2008
- Tabelle A - F.F.O. e relative destinazioni
- Tabella B - riepilogo entrate e uscite di competenza
- Tabella C – Entrate contributive su F.F.O.
- Tabella D – Previsione di spesa per assegni fissi personale docente
- Tabella E – Previsione di spesa per assegni fissi personale T.A.
- Tabella F – Incidenza delle spese per assegni fissi su F.F.O.
- Tabella G – Entrate/Uscite di competenza



Senato
Accademico

Seduta del

Il Presidente pone in votazione la proposta di delibera.

IL SENATO ACCADEMICO

- Visto** l'art. 11, comma 3, dello Statuto;
- Visto** l'art. 10 comma 4 del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità;
- Visto** il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2009;
- Vista** la relazione del Rettore al bilancio di previsione 2009;
- Vista** la relazione tecnica al bilancio di previsione 2009;
- Vista** la delibera del Consiglio di Amministrazione del 9 dicembre 2008;

Con voto unanime

DELIBERA

di esprimere parere favorevole sul bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2009.

Letto ed approvato seduta stante per la sola parte dispositiva.

IL SEGRETARIO
Carlo Musto D'Amore

IL PRESIDENTE
Luigi Frati

16 DIC. 2008

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

Il contesto normativo e finanziario nel quale la Sapienza presenta il bilancio di previsione 2009 è denso di numerosi elementi di criticità. La crisi finanziaria ed economica internazionale e quindi italiana, con i conseguenti e inevitabili gravi riflessi sul bilancio statale è ormai nota; l'Università, in quanto sistema a finanza derivata, ne è ovviamente coinvolta.

Il rilievo dei tagli disposti dalla legge 133/2008 emerge chiaramente dal bilancio di previsione triennale: pur di fronte ad un bilancio 2007 della Sapienza chiuso in pareggio e con un'incidenza degli stipendi del 94% sul Fondo di Finanziamento Ordinario (senza il beneficio degli attenuatori che lo riducono all'81%) si determina un grave deterioramento finanziario. Anche avendo predisposto il bilancio previsionale 2009 confermando in autolimitazione, come negli anni 2007 e 2008, un contenimento al 30% del reclutamento (rispetto alla previsione del recente D.L.180, che lo consente fino al 50%) e di blocco nei due esercizi successivi, si determina un rilevante disavanzo nel 2009 che si amplifica in modo esponenziale nel 2010-2011, a causa dell'ulteriore riduzione del FFO.

Non c'è Rettore, al riguardo, che non sia allarmato per lo "scalone" finanziario del 2010, tale da mettere in crisi qualsiasi Università. Vale al riguardo l'osservazione generale che i tagli indiscriminati si riflettono non solo sulle attività "patologiche", ma anche su quelle virtuose, con una conseguente diminuzione delle possibilità di investimento in ricerca ed infrastrutture, oltre che con un innalzamento dell'incidenza delle spese per il personale oltre il 100% del FFO. L'ineluttabilità di tali eventi dipende pressoché esclusivamente dal taglio imponente del FFO (8% nel 2010 e 17% nel 2011 sul 2008), a fronte di un pensionamento che non può essere mediamente superiore al 2,5-3% per anno.

L'Ateneo ha comunque, nella previsione 2009, sostenuto - nei limiti consentiti dalla rigidità della spesa per assegni fissi – i fondi per la ricerca e per i dottorati.

Il bilancio di previsione 2009 che presentiamo si chiude, comunque, con un pareggio tecnico, grazie all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, derivante dai crediti nei confronti della gestione commissariale del Policlinico. Deve rilevarsi che l'avanzo di amministrazione utilizzabile negli esercizi successivi, essendo in via di esaurimento, non consentirà in alcun modo di raggiungere il medesimo risultato.

Ci si deve interrogare su come l'Ateneo possa gestire questa situazione, determinata dal profondo mutamento delle variabili di contesto economico nazionale. A fronte delle difficoltà dello Stato, è chiaro come non è possibile programmare la spesa, essendo non certo il ripristino ai livelli passati delle risorse pubbliche e nel chiarimento circa l'attribuzione alla Regione ed alle sue aziende sanitarie delle spese improprie in conto personale addetto unicamente all'attività assistenziale.

Poiché la variabile sulla quale principalmente si concentrano le uscite dell'Ateneo è notoriamente la spesa per il personale, è necessario riprogrammare il relativo fabbisogno per due ragioni: a) favorirne la sostenibilità di bilancio; b) non comprimere – più di quanto già non sia - gli investimenti in ricerca e infrastrutture senza i quali l'Università è condannata a trasformarsi negativamente da research a teaching university.

Va anche rilevato che la legge 133/2008 ha introdotto una serie di disposizioni che fissano per l'Amministrazione universitaria nuovi criteri sulla gestione del personale. Divengono discrezionali una serie di scelte che prima vedevano l'Amministrazione soggetta all'obbligo di accogliere le istanze dei singoli: si tratta delle disposizioni relative al trattenimento in servizio del personale docente oltre i limiti di età per il collocamento a riposo per un periodo massimo di un biennio e quelle relative al personale ricercatore e tecnico amministrativo sul collocamento a riposo al compimento del quarantennio di contribuzione.

La discrezionalità riconosciuta oggi, allo stato delle nuove norme, comporta una responsabilità diretta degli amministratori per i conseguenti riflessi in

termini di spesa delle decisioni assunte. Per essere più espliciti, l'accoglimento delle istanze di permanenza in servizio (di competenza di Facoltà e Senato Accademico riguardo alla valutazione di merito, di competenza del Consiglio di Amministrazione riguardo alla compatibilità finanziaria) implicano, nell'attuale situazione di bilancio, la compressione di altre indicazioni di spesa essenziali (reclutamento dei ricercatori, investimenti in ricerca, etc.).

Un accorto esercizio della discrezionalità accordata dalle norme è conseguenza necessaria del fatto che, come si rileva dal bilancio triennale, il disavanzo non si annulli, nelle attuali previsioni di FFO, anche nell'ipotesi di non procedere ad alcun nuovo reclutamento.

Un ulteriore elemento di riflessione, al fine di poter programmare i futuri esercizi, è dato dal più volte richiamato rapporto con la Regione per la determinazione degli oneri impropri relativi al personale dedito esclusivamente all'assistenza, con implicazioni anche sulla gestione del FFO di Università.

E' noto come ancora si consenta di applicare un criterio discutibile di "attenuazione" del calcolo del massimo consentito di spese di personale sul FFO-Fondo di Finanziamento Ordinario (90%) per poter chiedere concorsi, pur senza avere adeguate risorse. Consentire infatti alle Università di detrarre a questo fine gli aumenti dovuti in forza del CCNL-contratto collettivo nazionale di lavoro (così come non conteggiando gli oneri impropri gravanti sull'Università per il personale addetto unicamente alle attività assistenziali), senza trasferire alle Università le risorse dei CCNL o fare i conti esatti con le Regioni per la sanità, ha il sapore di un sistema artefatto di finanza irresponsabile che questo Governo ha ereditato da quello precedente e che permane tutt'ora, favorendo appunto comportamenti elusivi dei problemi da entrambe le parti [si fa finta che...]. La Sapienza ha sempre rifiutato oltre all'attenuatore per oneri contrattuali anche l'attenuatore di spesa sanitaria ed è peraltro chiaro che il riconoscimento da parte della Regione degli oneri di cui anno dopo anno l'Ateneo si fa carico, consentirebbe di liberare risorse – oggi impegnate per oneri impropri – a chiarezza delle rispettive responsabilità primarie (assistenza-Regione; didattica-Università, salvo quella relativa a quanto disposto dall'art.6 del D.Lgs.502/1992 riguardo al coinvolgimento di dipendenti ospedalieri in

processi formativi per le professioni sanitarie e per le scuole di specializzazione; ricerca e ricerca clinica: responsabilità condivise).

Rimane dunque serio il problema finanziario: ma vogliamo raccogliere la sfida politica di questi giorni, che è quella di ristrutturare le nostre attività, con decisione, per meritare il ripristino dei finanziamenti tagliati. Il buon funzionamento dell'Università è infatti cruciale per il Paese e tutti debbono fare la propria parte, dalle singole Università alla politica nazionale, dalla struttura di valutazione ministeriale (che stabilisce gli indicatori su cui vengono erogate le risorse) alle Regioni, competenti e quindi responsabili, come già detto, per quanto riguarda i costi della sanità.

L'impegno è quello di allineare ad una logica di competitività internazionale ogni nostra azione e perciò di introdurre criteri europei nelle regole con le quali sono assegnate le risorse agli Atenei e da queste utilizzate.

In questo senso anche la riorganizzazione dell'offerta formativa, salvaguardando le aree di elevata specializzazione e di rilievo culturale, è essenziale ad una politica di contenimento dei costi. E a questo principio si ispira la decisione di alzare almeno due volte la numerosità minima di studenti iscritti stabilita dal Ministero per le diverse tipologie dei Corsi di Laurea, in modo da disattivare i Corsi a bassa numerosità rivedendo anche l'ubicazione in sedi periferiche. Pur nel rispetto dei ruoli tra Senato Accademico e Consiglio di amministrazione, va ribadito che le scelte organizzative inducono costi, da contenere, ad esempio, conservando le caratteristiche della Sapienza di Università generalista, ma limitando la previsione di più Corsi di Laurea per singola classe, quando ciò non sia strettamente necessario sotto il profilo culturale o organizzativo (eccesso di numerosità oltre quella massima).

Inoltre, sul piano dell'interlocuzione politica si agirà per modificare gli indicatori di finanziamento, fondandoli su parametri di costo "europeo" nelle diverse aree e sulla valutazione dei risultati. Se riaffermiamo il carattere pubblico dell'Università, non vi è però dubbio che modalità, indicatori e valutazione dei risultati conseguenti il finanziamento pubblico sono stati usati fino ad ora in modo insoddisfacente ai fini della identificazione degli indicatori. Si pensi soltanto ad alcuni esempi: (a) il "peso" dello studente per il finanziamento statale non è rapportato per singola area [umanistica, giuridico-

economica, tecnico-scientifica, medico-farmaceutica, etc.] alla media di 4-5 università europee (da anni il Comitato ministeriale pesa in egual misura lo studente di giurisprudenza e quello di fisica o di biotecnologie e per metà quello per le professioni sanitarie); b) il finanziamento non è corretto in base ai risultati (il decreto legge 180, all'art. 2, indica con chiarezza e concretezza come invece dovrà essere effettuato); c) i risultati non sono sino ad ora valutati con indicatori numerici che misurino l'efficienza del sistema e la sua utilità (ad esempio quanti studenti si laureino in corso o trovino lavoro entro un anno o valutino positivamente l'attività formativa).

Solo l'allineamento su queste linee politiche potrà consentirci di migliorare l'efficacia/efficienza del sistema universitario e la situazione finanziaria ed economica per gli esercizi futuri.

Resta, comunque, fermo il problema grave dello "scalone" finanziario 2010 ed oltre, riguardo al quale non vi è nessuna possibilità d'intervento efficace per il bilancio, cosicché, senza correzione del FFO complessivo, inevitabile sarà la mancata approvazione di un bilancio in pareggio (neppure tecnico) ed il conseguente commissariamento dell'Università.

Roma 5 dicembre 2008

IL RETTORE

F.to Luigi Frati

** E' opportuno sottolineare che anche i bilanci relativi agli anni 2006, 2007 e 2008 avrebbero esposto un pareggio effettivo e non solo tecnico qualora non gravati della spesa sostenuta per il personale socio-sanitario (infermieri, portantini, tecnici di laboratorio biomedico, fisioterapisti, etc.), personale universitario assegnato funzionalmente alle aziende ospedaliere Policlinico Umberto I e S.Andrea, che comporta una spesa annua di circa 67 milioni di euro, diversamente da quanto avviene in altre università e relative aziende universitarie ospedaliere quali Torino, Milano, Brescia, Padova, Bologna, etc., in linea con quanto deliberato dal Senato Accademico nella seduta del 25 luglio 2002.*

RELAZIONE TECNICA SUL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2009, redatto sulla base del piano dei conti approvato dal Consiglio di Amministrazione nelle sedute del 28 ottobre e 10 novembre 2008, è stato impostato sulla base degli obiettivi contenuti nel piano strategico predisposto dal Nucleo di valutazione strategica nonché delle linee generali di indirizzo della programmazione delle Università per il triennio 2007-2009.

Il documento che viene presentato all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, elaborato previo esame istruttorio effettuato con la Commissione Bilancio, è frutto di una ponderata analisi e valutazione della spesa e di strategie idonee a realizzare una più proficua allocazione delle risorse tese al miglioramento dei risultati ottenibili.

L'impostazione generale è stata, quindi, improntata sul massimo rigore possibile nel contenimento delle spese, esigenza da contemperare con quella di non compromettere la funzionalità della Sapienza e di non penalizzare eccessivamente gli investimenti significativi e le linee di sviluppo che, comunque, si propongono con lo strumento di gestione del bilancio.

La programmazione del 2009 sconta l'attuale situazione di crisi del Paese e tiene conto delle misure introdotte dal Decreto legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 133 del 6 agosto 2008, concernente "Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria" e del successivo Decreto legge del 10 novembre 2008 n. 180 recante "Disposizioni urgenti per il diritto allo studio, la valorizzazione del merito e la qualità del sistema universitario e della ricerca", attualmente in corso di conversione con emendamenti già noti al momento della stesura della presente relazione.

Per una migliore comprensione del documento si ritiene utile ricordare, in forma sintetica, le principali aree di intervento delineate dal Nucleo di Valutazione Strategica, nel Documento di Piano Strategico 2007/2012, che hanno un impatto

diretto sull'allocazione delle risorse e che saranno richiamate tra le attività previste e finanziate nel bilancio di previsione 2009:

- sviluppo di una forte comunità di ricerca aperta alle collaborazioni nazionali e internazionali, capace di ampliare le relazioni internazionali e di attrarre ricercatori e dottorandi dall'estero;
- aumento della disponibilità di risorse per la ricerca anche in aree emergenti e critiche;
- riqualificazione dell'offerta formativa, anche con l'innovazione tecnologica, estendendola alle discipline più innovative;
- riequilibrio della didattica migliorando il rapporto docenti/studenti e regolamentando l'utilizzo esterno di docenti;
- maggior attenzione e monitoraggio per l'inserimento nel mondo del lavoro degli studenti, aumento delle opportunità di stage, potenziamento delle attività di placement;
- riqualificazione e sviluppo della formazione a distanza;
- incremento delle opportunità di attività part-time per gli studenti anche attraverso il tutorato professionale;
- aumento del numero delle borse di studio;
- attrattività nazionale (numero studenti iscritti ai percorsi di eccellenza) ed internazionale dei migliori studenti;
- revisione dei meccanismi di rivalutazione del gettito per tasse e contributi e incremento dei controlli delle autocertificazioni, strumentale ad un recupero del gettito stesso.

Si sottolinea, inoltre, che si è tenuto conto delle indicazioni espresse dal Nucleo di Valutazione di Ateneo nella "Relazione annuale Didattica e Ricerca Attività 2006/2007", presentata al Senato Accademico ed al Consiglio di Amministrazione rispettivamente nelle sedute del 18/11/2008 e del 25/11/2008, che, come precisato dal Presidente del Nucleo nella nota di presentazione del documento stesso, è stata anticipata per consentire agli Organi di Governo di avvalersi dei dati e delle considerazioni in esso contenute ai fini della discussione dei bilanci e dei programmi per il 2009.

Si ricorda, inoltre, che con D.M. del 2 luglio 2007 n. 362 sono state definite le richiamate linee generali di indirizzo della programmazione delle Università per il

triennio 2007-2009, in attuazione dell'art.1-ter, comma 2, del D.L. 31 gennaio 2005 n. 7, convertito nella Legge 31 marzo 2005 n. 43, e che successivamente, con D.M. del 18 ottobre 2007 n.506, sono stati individuati i parametri e i criteri (indicatori) per il monitoraggio e la valutazione (ex post) dei risultati dell'attuazione dei programmi delle Università.

I cinque obiettivi specifici previsti dal D.M. sono i seguenti:

- a) razionalizzazione e qualificazione dell'offerta formativa (interventi mirati a ottimizzare e bilanciare il rapporto tra il numero dei corsi e il numero degli studenti in relazione alle risorse disponibili e al bacino di utenza, interventi mirati a promuovere la qualità dell'offerta formativa e la sua coerenza con le esigenze del mondo produttivo e dei servizi);
- b) programmazione delle azioni per lo sviluppo della ricerca (potenziamento dei corsi di dottorato, partecipazione alla rete dei distretti tecnologici, creazione spin-off, collaborazione con le imprese, I.L.O.);
- c) azioni per il sostegno ed il potenziamento dei servizi e degli interventi a favore degli studenti (test di orientamento, recupero debiti iniziali, razionalizzazione servizi web, incremento tutor, esperienza stage, apprendimento lingue straniere, tempo parziale e studenti lavoratori, formazione permanente);
- d) programmi di internazionalizzazione (attrazione studenti stranieri, erasmus, potenziamento della mobilità studentesca sia in partenza che in ingresso anche mediante il potenziamento dell'apprendimento linguistico, incremento contratti in sede internazionale, sostegno programmi di cooperazione con i paesi in via di sviluppo, interscambio di ricercatori);
- e) razionalizzazione fabbisogno di personale docente e tecnico amministrativo (riequilibrio tra i vari ruoli, miglioramento rapporto studenti/docenti, reclutamento giovani ricercatori).

Appare utile, inoltre, riportare i principi ispiratori ed i contenuti essenziali del recente documento elaborato dal Ministro per l'Istruzione, l'Università e la Ricerca, riguardante le "linee guida del Governo per l'Università" di cui occorrerà necessariamente tener conto per l'implementazione delle politiche programmatiche da adottare nell'immediato futuro.

Nelle premesse del documento si precisa che il Governo sin dalle dichiarazioni programmatiche ha indicato come obiettivi strategici per il Paese l'equilibrio di

bilancio, l'implementazione dell'Agenda di Lisbona, il recupero del gap di competitività nei confronti dei principali partners europei.

Le linee guida per le università, attraverso le quali il Governo intende perseguire i predetti obiettivi, riguardano le seguenti tematiche:

- miglioramento del sistema attraverso riforme profonde, che sappiano impostare su basi più adeguate lo sviluppo culturale del Paese e rafforzarne la competitività internazionale;
- gestione responsabile e sostenibilità economica quali condizioni essenziali dell'autonomia, mediante una gestione efficiente delle risorse ed efficace per lo sviluppo culturale, economico e tecnologico;
- valorizzazione del merito quale criterio costante di scelta nell'allocazione delle risorse, nella valutazione dei corsi e delle sedi, nella scelta e nella remunerazione dei docenti, nella promozione della ricerca;
- lotta all'abbandono degli studi e focalizzazione sulle esigenze e aspirazioni degli studenti che vanno rimessi al centro della missione delle università;
- riformulazione dell'offerta formativa secondo criteri più rigorosi attraverso la razionalizzazione dei corsi di studio, il rafforzamento della laurea magistrale, l'incentivazione di insegnamenti in lingua straniera, la revisione della procedura di accesso ai corsi a numero programmato, la sperimentazione di nuovi modelli di percorsi di studio, l'analisi e valutazione delle sedi decentrate, l'incentivazione all'educazione tecnico-scientifica;
- allocazione delle risorse sulla base della qualità della ricerca, dell'insegnamento e dei suoi risultati, dei servizi e delle strutture, accelerando l'entrata in funzione dell'Agenzia della valutazione con piena trasparenza e autonomia;
- revisione dei modelli organizzativi e istituzionali (governance);
- rimodulazione del turnover per favorire al massimo il ricambio generazionale tramite l'assunzione di un numero elevato di giovani ricercatori.

Un tema su cui il Governo pone l'accento è quello della "responsabilità finanziaria" che deriva dalla constatazione che il sistema universitario vede assorbire per gli stipendi quasi tutte le risorse che lo Stato stanziava annualmente.

Le azioni prioritarie poste per un cambiamento di rotta sono le seguenti:

- incentivare l'adozione della contabilità economico-patrimoniale quale strumento conoscitivo che consente l'individuazione di costi standard correlati al raggiungimento di precisi parametri qualitativi;
- ridurre gradualmente l'incidenza della spesa per il personale al fine di liberare le risorse necessarie per le missioni fondamentali delle università;
- rendere più restrittivo il vincolo da indebitamento;
- non consentire la messa a bando di nuovi posti agli atenei che hanno superato il limite di legge nel rapporto tra assegni fissi e FFO;
- aggiornare l'attuale modello di finanziamento per assegnare un peso maggiore alla qualità della didattica e della ricerca, accertate con la valutazione;
- imporre agli atenei con bilanci in deficit, o che non rispettano gli attuali vincoli di legge un piano concreto e rapido di rientro nella norma e predisporre il commissariamento in caso di inadempienza;
- rivedere il rapporto tra le facoltà mediche, gli atenei e il sistema sanitario, al fine di raggiungere un equilibrio tra funzioni e costi.

Le politiche intraprese dalla Sapienza, ormai da alcuni anni, risultano in linea con i suesposti obiettivi finanziari anche se la progressiva riduzione del fondo di finanziamento ordinario prevista nel prossimo triennio, mette drasticamente a repentaglio il perseguimento degli obiettivi stessi. A tale proposito si sottolinea che, in merito alla allocazione delle risorse, già nel 2009 è previsto che il 7% di tutti i fondi di finanziamento alle università sia erogato sulla base valutativa e la percentuale è destinata a crescere rapidamente negli anni successivi fino al raggiungimento, entro la legislatura, del 30%.

Appare evidente, pertanto, la necessità di intervenire urgentemente nei meccanismi di programmazione e di riorganizzazione dell'offerta formativa considerato che gli effetti positivi non possono essere conseguiti nel breve periodo.

Occorre, quindi, procedere ad un'analisi puntuale ed approfondita dell'attuale situazione, definire conseguentemente le linee di intervento ed assumere urgenti decisioni per l'applicazione dei correttivi, fase, quest'ultima, non più rinviabile poiché dai risultati conseguiti dipenderà il riconoscimento o meno di una quota importante del finanziamento pubblico la cui entità complessiva, per effetto della recente normativa, è già prevista progressivamente in calo nei prossimi esercizi finanziari.

A seguito di tali necessarie premesse, si prosegue nella disamina delle valutazioni di carattere tecnico che hanno determinato la quantificazione delle più significative voci di bilancio, precisando che nella definizione degli stanziamenti si è tenuto conto puntualmente delle indicazioni di cui alla circolare del M.E.F. (Ragioneria Generale dello Stato – Ispettorato Generale di Finanza) n. 31 del 14 novembre 2008, in merito alla stesura dei bilanci di previsione 2009 di enti ed organismi pubblici.

ENTRATE

Gli stanziamenti di cui all'aggregato 1.1 "**Entrate contributive**" che ammontano a complessivi **€ 105.716.250,00**, sono stati definiti sulla base degli importi delle tasse e dei contributi studenteschi distribuiti nelle 27 fasce di reddito deliberate dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17 aprile 2007. Tali importi sono stati incrementati dell'indice ISTAT di inflazione programmata pari al 1,5%, secondo quanto indicato dal "*Documento di programmazione economico-finanziaria 2009-2013*" del 18.6.2008. Il conteggio delle tasse e dei contributi, distribuito sui vari Atenei federati per aggregazione di Facoltà, è stato effettuato sul numero degli studenti iscritti all'anno accademico 2007/2008, rilevati alla data del 29.10.2008, 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.

Dall'analisi dei dati di bilancio emerge un leggero decremento pari all'1,27% rispetto agli studenti iscritti all'anno accademico precedente, ampiamente compensato dal maggior numero di studenti regolari rilevati alla stessa data.

Il risultato complessivo comporta un incremento delle entrate contributive per i corsi di laurea, rispetto all'esercizio 2008, di oltre 2 milioni di euro e registra un rapporto rispetto al F.F.O. presunto 2009 che si attesta al 18,30%

Inoltre, per gli Atenei federati interessati sono stati considerati gli studenti iscritti ai "corsi a distanza" in convenzione per un totale di € 1.415.975,00, di cui l'importo di €1.149.500,00 da trasferire ai relativi consorzi, è stato allocato sul conto di uscita 5.1.1.1 "*Restituzioni e rimborsi*".

Per quanto riguarda lo stanziamento di entrata sul conto 1.1.1.6 “Master” di €9.195.410,00 si evidenzia un incremento dovuto essenzialmente all’attivazione di nuovi master.

Il 75% della quota di iscrizione, che produce un flusso pari ad € 6.896.560,00, viene allocato sul conto di uscita 10.1.1.18 “*Master, scuole e corsi*” per il trasferimento dell’importo alle strutture alle quali è demandata la gestione dei corsi.

In merito ai controlli sulla veridicità delle dichiarazioni ISEE, si fa presente che l’Amministrazione, a seguito dell’attivazione del collegamento con l’Agenzia delle Entrate, ha avviato i controlli relativamente agli anni accademici 2006/2007 e 2007/2008 su un campione di circa 500 studenti, estrapolato sulla platea di coloro che hanno dichiarato l’appartenenza alle prime due fasce di reddito; a seguito dell’esame sono emerse irregolarità per il 27% del campione considerato.

Si sottolinea in proposito che, ove tale fenomeno venisse ulteriormente confermato dai successivi controlli, occorrerà assumere comportamenti consequenziali.

Il conto 1.2.5.3 E “Contratti/convenzioni/accordi/programma con Comuni” e il conto **2.1.4.10 U “Spese per corsi di studio finanziati da enti e privati”** non presentano stanziamento in quanto non si è ritenuto di quantificare gli introiti e le relative spese, relative ai corsi di laurea presso la sede di Civitavecchia, poiché la convenzione con il Comune di Civitavecchia risulta scaduta e non dà, pertanto, più titolo a rivendicarne i relativi finanziamenti.

A proposito delle sedi decentrate si ricorda che il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24 giugno 2008 ed il Senato accademico nella seduta dell’8 luglio 2008 hanno deliberato di non attivare, per l’anno accademico 2009/2010, i corsi di laurea presso le sedi di Bracciano e Civitavecchia nonché di Pomezia nel caso in cui non intervengano elementi chiarificatori sotto il profilo finanziario con gli altri enti coinvolti nel Polo; per contro gli Organi stessi si sono espressi positivamente al mantenimento dei corsi di laurea presso le sedi distaccate di Latina e Rieti. In merito alla sede di Rieti si precisa che attualmente esiste una convenzione stipulata con la Sabina Universitas per il Polo di Rieti, redatta nel rispetto del dettato del D.M. 5 agosto 2004, n.262, “Programmazione del sistema universitario 2004-2006”, che prevede una durata di venti anni. L’entrata relativa alla predetta convenzione si riscontra nel conto 1.2.8.1 “Convenzione per posti di ruolo”, mentre quella relativa alla copertura delle spese di funzionamento viene versata direttamente dalla Sabina Universitas alle Facoltà interessate (Medicina 1 ed Ingegneria) .

Il conto **1.2.6.3 “Contratti/convenzioni/accordi/programma per prestazioni sanitarie”**, presenta uno stanziamento di € 1.300.000,00 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. Sul conto si registra un decremento, rispetto all’anno precedente, in quanto alcune strutture sanitarie in convenzione procederanno dall’anno 2009 al pagamento diretto delle indennità accessorie.

Si ricorda, in proposito che per l’ottenimento del rimborso delle anticipazioni pregresse sono state avviate le procedure di recupero crediti.

Nel conto **1.2.6.4 “Contratti/convenzioni/accordi/programma con Enti Pubblici diversi”** lo stanziamento di € 218.500,00 è da ricondurre per € 148.500,00 al finanziamento previsto per il progetto BLUS/SOUL e per € 70.000,00 al finanziamento del progetto FIXO, dovuto rispettivamente dalla Camera di Commercio e dall’agenzia Italia Lavoro. Detti importi trovano corrispondenza in uscita sul conto **2.1.4.14 “Spese per orientamento e tutorato”**.

Lo stanziamento sul conto **1.2.7.1 “Contratti/convenzioni/accordi/programma per borse di studio”** di € 1.188.000,00 si riferisce al finanziamento di borse di specializzazione medica da parte di enti e privati. Come prassi non sono stati, invece, considerati i finanziamenti esterni per borse di dottorato di ricerca, in quanto non sono disponibili elementi sufficienti per un’attendibile previsione. Nel corso dell’esercizio tali introiti saranno oggetto di variazione di bilancio sia in entrata che in uscita.

Il conto **1.2.7.2 “Contratti/convenzioni/accordi-programma per altre finalità”**, non presenta alcuno stanziamento poiché i finanziamenti per posti di ruolo sono stati allocati nel nuovo conto di bilancio **1.2.8.1** denominato **“Convenzioni per posti di ruolo”**, che presenta uno stanziamento di € 2.770.500,00. 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, della situazione dei versamenti effettuati dagli Enti stessi nonché della

situazione relativa ai punti organico delle Facoltà interessate; tale monitoraggio è sottoposto, periodicamente, all'attenzione del Consiglio di Amministrazione.

Nello stesso aggregato è stato altresì inserito il nuovo **conto 1.2.8.2 "Convenzioni per posti di ricercatore a tempo determinato"** con uno stanziamento di € 375.520,00, che trova corrispondenza in uscita, per la quota di €350.950,00, sul conto, anch'esso di nuova istituzione, **1.2.2.4 "Contratti ricercatori a tempo determinato e oneri a carico ente"** e per la quota di €24.570,00 sul **conto 1.2.2.5 "Fondo accantonamento indennità fine servizio e TFR ricercatori a tempo determinato"**.

Sul **conto 1.3.1.4 "Proventi diversi"** lo stanziamento di € 1.406.200,00 si riferisce 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 ed alla sponsorizzazione dell'istituto cassiere Unicredit Banca di Roma per la guida dello studente.

Lo stanziamento del **conto 1.4.1.1 "Rendite di beni immobili"** di € 412.000,00 si riferisce ai canoni degli immobili di proprietà, il cui incremento di € 320.000,00, rispetto all'anno 2008, è dovuto ai nuovi canoni di affitto relativi ad alcuni immobili trasferiti in proprietà alla Sapienza dall'Agenzia del demanio (Bar La Cascina, Village, Poste italiane e Cooperativa Nuova Cultura).

Per quanto riguarda il **conto 1.4.2.1 "Interessi attivi sui depositi"**, si precisa che lo stanziamento di € 160.000,00, la cui quantificazione si basa sui flussi registrati nel corso del 2008, 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. Si ricorda, in proposito, che il progetto a suo tempo predisposto dall'Amministrazione e presentato al M.E.F., riguardante la fuoriuscita dal sistema di tesoreria unica per la massimizzazione dei profitti, può ritenersi definitivamente tramontato considerato che, in base all'art. 77 quater della Legge 133/08, tutto il sistema universitario è stato ricondotto alla tesoreria unica concludendo la sperimentazione per il superamento della stessa.

Sul **conto 1.4.4.1 "Redditi e proventi diversi"** lo stanziamento di €1.340.000,00 si riferisce principalmente al contributo annuo in denaro, riconosciuto a far data dal 1/11/2004 dall'Istituto cassiere in fase di rinnovo della convenzione per il servizio di cassa, determinato in € 1.275.000,00 nonché ad un ulteriore contributo di € 50.000,00 da parte dello stesso Istituto cassiere per lo sviluppo dei processi informatici.

Nel **conto 2.1.1.1 "Fondo per il finanziamento ordinario"** la previsione di **€ 577.769.050,00** è calcolata sulla base dell'assegnazione provvisoria per l'esercizio 2008, pari ad € 577.346.048,00 (nota Mi.U.R. prot. 977 del 1.7.2008), a cui è stato aggiunto il presunto finanziamento di € 423.000,00, relativo agli interventi di sostegno agli studenti diversamente abili, riferito all'anno 2007 in quanto per l'anno in corso il Mi.U.R. non ha ancora comunicato alcuna assegnazione.

L'aspetto più rilevante che è emerso dai criteri di ripartizione del F.FO. 2008 è rappresentato dal consolidamento del F.F.O. consolidabile 2007 nella misura del 94,97% che, in termini assoluti, rappresenta un minor introito di circa 28 milioni di euro.

Le ultime novità introdotte dal Decreto Legge n.180 del 10 novembre 2008, modificano ulteriormente il criterio di ripartizione delle risorse poiché, come già accennato, a partire dal 2009 il 7% del Fondo di Finanziamento Ordinario sarà assegnato su base valutativa (qualità dell'offerta formativa e risultati dei processi formativi, qualità della ricerca scientifica) secondo modalità che saranno definite con decreto ministeriale da adottarsi entro il 31 marzo 2009, sentiti il CIVR ed il CNVSU.

Si precisa, inoltre, che il F.F.O. rappresenta circa il 75% delle entrate complessive al netto delle partite di giro e dell'avanzo di amministrazione.

In proposito l'Amministrazione ha elaborato una tabella da cui risulta l'evoluzione del F.F.O. nazionale per il periodo 2007-2012, a legislazione vigente, come di seguito riportato:

FFO alla luce dei recenti provvedimenti finanziari

(Valori in migliaia di euro)

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
stanziamento FFO legge finanziaria	7.087					
disegno di legge finanziaria per il 2009 atto Senato n.1209		6.821	6.893	6.163	6.030	6.030

risorse aggiuntive assegni di ricerca legge n. 247/07, art. 1, comma 75		7	7	7		
risorse aggiuntive FFO legge n. 244/07, art. 2, comma 428		550	550	550		
risorse aggiuntive dottorato di ricerca legge n. 244/07, art. 2, comma 428		40	40	40		
Decreto legge 10 novembre 2008 n.180 (art. 1 comma 3)			24	71	118	141
FFO totale		7.087	7.418	7.514	6.831	6.171

Richiamando l'attenzione sul carattere di stima dei dati per il periodo 2009-2012, seppure ragionevolmente attendibili, si pone in evidenza che per l'annualità 2009 il finanziamento del sistema universitario risulta in incremento rispetto all'annualità 2008 mentre per gli anni successivi si prevede una drastica riduzione. Qualora si ipotizzasse una incidenza della Sapienza rispetto al sistema pari a quella registrata per il 2008 (7,8%), il finanziamento ordinario risulterebbe superiore rispetto al consolidato 2008 di circa 8 milioni di euro. Tuttavia, sia in considerazione della forte incidenza del meccanismo della valutazione che riguarderà, come più volte ricordato, il 7% del fondo globale, sia per la volontà di adottare principi di cautela in coerenza con le scelte operate negli esercizi scorsi, non si ritiene di modificare la previsione di entrata al fine di evitare il rischio di una sovrastima che produrrebbe ad esercizio inoltrato un ulteriore disallineamento tra le entrate e le uscite di competenza irrecuperabile dopo l'avvio delle attività istituzionali e gestionali.

Per il **conto 2.1.1.2 "Cofinanziamento borse di studio da MiUR"** lo stanziamento di € 10.589.790,00 è stato quantificato sulla base dell'assegnazione ministeriale per l'anno 2007 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), per le quali il Mi.U.R. non ha ancora comunicato l'assegnazione definitiva 2008.

Nel **conto 2.1.2.1 "Fondi finalizzati piani di sviluppo"** non è stato previsto alcuno stanziamento poiché l'assegnazione per la terza ed ultima annualità del programma triennale 2007-2009 non è, allo stato, quantificabile. Si ricorda, inoltre, che il Mi.U.R., relativamente alla *"programmazione delle Università 2007/2009"* –

attuazione art. 4, comma 7 del D.M. 3 luglio 2007, n.362, aveva assegnato alla Sapienza per l'anno 2007 la somma di € 4.576.982,00 con nota prot.358 del 2.10.2007 e per l'anno 2008 la somma di € 4.937.507,00 con nota prot.225 del 10.7.2008; la quota riferita al 2007, essendo pervenuta a ridosso della chiusura dell'esercizio finanziario, è confluita nell'avanzo di amministrazione e successivamente prelevata per la riassegnazione sul bilancio di previsione 2008. Pertanto le due annualità allocate, nell'anno 2008, sul conto di uscita 2.1.4.9 "Spese relative allo sviluppo del sistema universitario" ammontavano a complessivi € 9.514.489,00.

Successivamente, in fase di assestamento di bilancio 2008, del predetto importo è stata utilizzata la somma di € 3.359.770,00 necessaria alla rimozione dei vincoli apposti su alcuni conti di bilancio connessi alla realizzazione degli obiettivi di cui al piano triennale.

Di conseguenza la quota rimanente, pari a € 6.154.719,00, deve essere riassegnata sul bilancio di previsione 2009 per finalità coerenti con il programma triennale ministeriale in applicazione del programma specifico che la Sapienza dovrà presentare al Mi.U.R. entro il 20 dicembre 2008. Tale risorsa rappresenta al momento l'unica possibilità concreta di intervenire con investimenti significativi sul fronte delle attività connesse agli obiettivi più volte richiamati, utili al miglioramento delle performance della Sapienza in ambito nazionale ed internazionale.

Nel **conto 2.1.3.1 "Finanziamenti diversi dallo Stato"** lo stanziamento di €1.764.380,00 si riferisce all'assegnazione Mi.U.R. 2008 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. Tale finanziamento non è stato ancora consolidato nel F.F.O. nonostante trattasi di spese fisse e ricorrenti.

Nel **conto 2.1.3.2 "Contributi per attività sportiva"** lo stanziamento di €530.090,00 si riferisce all'assegnazione Mi.U.R. per spese inerenti l'attività sportiva universitaria dell'esercizio 2008 (nota del 27.05.2008 prot. n.278). Tale stanziamento trova finalizzazione nel conto di uscita **3.2.4.3 "Trasferimento al CUS/CUSI per attività sportiva studenti"**.

Nel **conto 2.1.3.3 “Finanziamento borse di studio da Ministero Economia e Finanza”** lo stanziamento di € 54.778.000,00 si riferisce al finanziamento, da parte del Ministero dell’Economia e delle Finanze, delle ex borse di studio per la frequenza alle scuole di specializzazioni 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 3.1.3.1 “Borse per scuole di specializzazione mediche a norma U.E.”**

Nel **conto 2.2.1.1 “Edilizia universitaria”** e sul corrispondente conto di uscita **6.2.3.1 “Edilizia universitaria”** non sono stati previsti stanziamenti in quanto il Mi.U.R., con nota prot. 131 del 7.4.2008, ha preannunciato che per l’esercizio 2009 non finanzierà tali attività. 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. Tale criticità dovrà essere rappresentata al Ministero per un confronto sul tema, con particolare riguardo ai riflessi sulla sicurezza.

Sul **conto 2.3.1.1 “Trasferimenti correnti da Unione Europea”** non sono previsti stanziamenti relativamente al finanziamento atteso dalla Comunità Europea per il pagamento delle borse di mobilità Erasmus 2008/2009, 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 sia sul corrispondente conto di uscita **3.2.2.1 “Programmi di mobilità e scambi culturali studenti”**.

Lo stanziamento di € 117.000,00 nel **conto 2.4.3.1 “Trasferimenti per investimenti dalle Regioni”** si riferisce al contributo che deriva dalla convenzione con la Regione Lazio per il polo Roma-Sapienza nell’ambito del progetto SBN, che unifica in un’unica rete le biblioteche del territorio e fornisce ospitalità ad altre biblioteche che intendono entrarne a far parte. Tale stanziamento trova finalizzazione nel conto di **uscita 6.3.8.1 “Acquisto software”**.

Nel **conto 2.4.4.1 “Trasferimenti per investimenti da altri Enti Pubblici”** lo stanziamento di € 1.400.000,00 si riferisce:

- per € 800.000,00 al cofinanziamento destinato sui conti di uscita 4.1.1.2 e 7.1.2.1, da parte delle Università 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;
- per € 100.000,00 al cofinanziamento da parte del Ministero per la Pubblica Amministrazione e l'Innovazione per il progetto di sperimentazione della firma digitale per il verbale elettronico anche attraverso l'estensione della rete wi-fi nelle aule didattiche;
- per € 500.000,00 al cofinanziamento da parte del Ministero per la Pubblica Amministrazione e l'Innovazione a seguito del protocollo d'intesa per accelerare il processo della semplificazione amministrativa e la razionalizzazione dei servizi, compresa l'implementazione graduale della tecnologia VoIP in sostituzione dell'attuale sistema telefonico.

Nel **conto 3.1.1.4 “Rimborsi per utilizzo risorse informatiche”** la variazione in aumento, rispetto alla previsione 2008, di € 2.030.000,00 si riferisce sia al rimborso da parte dei Centri di spesa in ragione del rispettivo utilizzo, di quota parte dell'onere relativo al contratto centralizzato con gli editori Elsevier e Springer per l'acquisizione di abbonamenti alle riviste scientifiche delle riviste, sia per la distribuzione di software alle predette strutture. Si precisa, in proposito, che la decisione di sottoscrivere un contratto centralizzato per le riviste scientifiche è stata assunta dal Consiglio di Amministrazione già a partire dall'esercizio finanziario 2008.

Per le altre voci dell'aggregato **3 “Altre entrate”**, gli stanziamenti previsti risultano sostanzialmente invariati rispetto alla previsione 2008.

Le partite di giro presentano uno stanziamento complessivo sia in entrata che in uscita di € 187.890.000,00.

SPESE

In maniera correlata alle previsioni delle entrate di competenza sono stati definiti gli stanziamenti delle uscite ad esse riconducibili. Le annotazioni riportate nei documenti contabili del bilancio consentono di collegare gli stanziamenti delle entrate finalizzate con i corrispondenti conti di uscita.

Dalla volontà di contemperare l'esigenza di contenere al massimo le spese con quella di garantire la funzionalità e lo sviluppo sostenibile del sistema, come richiamato nelle premesse, deriva la definizione degli stanziamenti di spesa per l'anno 2009.

Per quanto riguarda le voci di spesa connesse al programma di attività dell'area informatica, si precisa che il Comitato InfoSapienza, riunitosi in data 1° dicembre 2008, nel condividere le linee di intervento per l'esercizio 2009, ha raccomandato di rappresentare al Consiglio di amministrazione la necessità di mantenimento dell'attuale livello di stanziamenti, senza apposizione di vincoli, in considerazione del carattere strategico delle attività stesse.

E' il caso di premettere che è stata posta particolare attenzione alla programmazione del fabbisogno di personale in considerazione sia della forte incidenza delle relative spese rispetto al bilancio complessivo, anche e soprattutto in termini prospettici, sia per gli effetti della normativa sopravvenuta in termini di reclutamento di personale.

Ciò premesso si rappresenta che il fabbisogno per il personale a tempo indeterminato è stato quantificato, come di consueto, utilizzando il modello di programmazione approvato dal Consiglio di amministrazione, coerente con il modello PROPER, funzionale alla valutazione da parte del Mi.U.R. dei programmi triennali di fabbisogno di personale delle Università, introdotti dalla legge 43/05, al fine di verificarne la compatibilità con il limite normativo del 90% riferito all'incidenza delle spese per gli assegni fissi sul F.F.O..

L'entrata in vigore della Legge n. 133 del 06/08/08 aveva già sostanzialmente modificato i meccanismi di determinazione delle risorse derivanti da cessazioni da destinare a nuove assunzioni, ma a tale norma ha fatto seguito il D.L. 10/11/08 n. 180 che, nel comma 3 dell'art. 1, ha modificato il comma 13 dell'art. 66 della citata legge. Infatti, per il triennio 2009 – 2011, le università statali, fermi restando i vincoli imposti dalla L. 311/04, possono procedere ad assunzioni di personale fino ad un limite di spesa annua del 50% di quella relativa al personale a tempo indeterminato

complessivamente cessato dal servizio nell'anno precedente. Di tali risorse ciascuna università destina una quota non inferiore al 60% all'assunzione di ricercatori a tempo determinato e indeterminato e, per una quota non superiore al 10%, all'assunzione di professori ordinari. La restante parte è destinata a concorsi per docenti di II fascia, a personale tecnico amministrativo ed a verticalizzazioni.

Le ipotesi di spesa relativa al personale docente ed al tecnico amministrativo si basa su due assunti: il primo, tenendo conto del D.L.180/08, è dato dalla distribuzione delle risorse derivanti dalle cessazioni complessive 2008 - ipotizzando di attingervi nella misura del 30% - così come già da tempo previsto dai meccanismi di riattribuzione delle risorse stabiliti in sede di programmazione di fabbisogno triennale (cfr. da ultimo SA 26/06/07, CdA 03/07/07), - in ragione del 60% al ruolo dei ricercatori, del 10% ai docenti di I fascia e del restante 30% suddiviso in parti uguali tra docenti di II fascia e personale tecnico amministrativo.

Il secondo assunto è correlato alle cessazioni di docenti previste per l'anno 2009. Infatti il Senato Accademico è stato chiamato a discutere in merito ai meccanismi correlati alle richieste di prolungamento biennale del servizio attivo ai sensi dell'art. 16 della D.Lgs. 503/92 come innovato dall'art. 72 della L. 133/08. Nelle more delle decisioni che lo stesso assumerà sull'argomento, che interessa un cospicuo numero di unità di personale docente, è stata elaborata una stima di riduzione dei costi correlata alle cessazioni sicure (in alcun modo prorogabili) cui sono state aggiunte altre cessazioni per le quali si è assunta l'ipotesi che non si proceda al prolungamento biennale del servizio attivo. E' il caso di segnalare, inoltre, che i docenti nominati prima della entrata in vigore del D.P.R. 382/80, in virtù della legge finanziaria 2008, hanno diritto, comunque, ad usufruire di un anno di fuori ruolo che determina, conseguentemente, il prolungamento del servizio attivo.

Per quanto sopra esposto sono state ipotizzate 191 cessazioni di personale la cui incidenza finanziaria sul bilancio 2009 risulta particolarmente contenuta poiché gli effetti decorrono a partire dal 1° novembre 2009 (2/12); per contro risultano significativi gli effetti sulle annualità successive su cui le cessazioni agiscono a regime.

Si ritiene utile, infine, aggiungere che tra le possibili politiche per la riduzione dei costi del personale rientra l'ipotesi di utilizzare l'istituto del preavviso per i ricercatori e per il personale tecnico-amministrativo che abbia raggiunto i quaranta anni di contribuzione. Sono in corso di elaborazione i dati sulle singole posizioni retributive e, laddove si intenda attivare stringenti politiche di contenimento della spesa, si

procederà ad adottare i relativi provvedimenti e le conseguenti variazioni di bilancio in corso di esercizio.

Il modello di programmazione prevede una stima dei costi basata sul personale in servizio retribuito al 1° gennaio 2009 comprensivo delle assunzioni al 1° novembre 2008 e delle cessazioni effettive e previste alla data del 31.12.2008.

La spesa presunta per il 2009 è stata stimata utilizzando il valore dei costi medi, elaborati nel mese di novembre 2008 e incrementata, per il personale docente, dell'1,5%%, quale valore dell'inflazione programmata indicata nel DPEF 2009-2013. Per il personale tecnico-amministrativo, invece, si è tenuto conto delle indicazioni della richiamata Circolare MEF n. 31 del 14/11/08, da cui risulta che per il rinnovo contrattuale 2008/2009 l'incremento dovrebbe attestarsi al 3,2%.

In particolare sul **conto 1.1.1.1 "Assegni fissi dei professori e ricercatori"**, la previsione di **€ 280.655.870,00**, al netto degli oneri a carico ente, è stata quantificata seguendo l'impostazione del modello di programmazione, secondo le suesposte indicazioni, evidenziando, altresì, i valori espressi in punto organico, quale parametro utilizzato dal Mi.U.R..

Tale stanziamento tiene conto dell'incremento stipendiale pari all'1,5%, della riduzione dei costi per cessazioni previste per l'anno 2009 (2/12), degli incrementi di spesa per passaggi e ricostruzione carriera, delle assunzioni derivanti da risorse per cessazioni 2008 nella misura del 30% (riattribuibili in ragione del 60% al ruolo dei ricercatori, del 10% ai docenti di I fascia e del 15% ai docenti di II fascia), con presa di servizio al 1° novembre 2009.

E' stata, inoltre, effettuata una stima dei costi derivanti dell'adeguamento stipendiale per l'annualità 2009 a favore dei ricercatori ex tecnici laureati, in applicazione della sentenza della Corte Costituzionale n.191/2008; si fa presente, in proposito, che è stata inoltrata all'Avvocatura Generale dello Stato reiterate una richiesta reiterata in merito alla individuazione degli effettivi aventi diritto anche alla luce di quanto già determinato in altri Atenei che hanno adottato modalità applicative non tutte omogenee tra loro.

Si precisa, infine, che per le assunzioni occorre tener conto, in base alla legislazione vigente, dei concorsi in itinere che si concluderanno nel 2009, per cui non risulta allo stato possibile procedere ad alcun concorso sia per professori ordinari sia per

professori associati, mentre sarà possibile bandire concorsi per ricercatori al netto delle procedure concorsuali non concluse.

Per quanto riguarda il **conto 1.1.1.7 “Assegni fissi dei dirigenti e personale tecnico amministrativo”**, lo stanziamento di previsione dell'esercizio finanziario 2009 è stato quantificato in **€ 124.203.720,00** al netto degli oneri a carico ente, stanziati nel conto specifico.

Anche per il personale tecnico-amministrativo la spesa presunta per il 2009 è stata stimata utilizzando il valore dei costi medi, elaborati nel mese di novembre 2008 e incrementata del 3,2%, quale valore indicato nella citata Circolare MEF n. 31 del 14/11/08.

Tale stanziamento tiene anche conto dell'incremento delle cessazioni per limiti di età (6/12) e dei costi stimati per nuove assunzioni, tenendo conto del D.L. 180/08 e della percentuale del 15% di riattribuzione delle risorse, con decorrenza dal 1/7/2009.

Nel complesso la spesa per assegni fissi del personale a tempo indeterminato di cui al **conto 1.1.1 “Assegni fissi”** ammonta a € 404.859.590,00 a cui vanno aggiunti gli oneri riflessi quantificati nei rispettivi conti 1.3.1.1 “*Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione per il personale docente e ricercatore*” e 1.3.2.1 “*Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione per il personale tecnico-amministrativo*” nella misura del 37,7% (32% per i collaboratori linguistici), per un importo complessivo di **€ 557.367.320,00** che rappresenta in via presuntiva il **96,5%** circa del F.F.O..

Relativamente al trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo si ricorda che oltre al Fondo trattamento accessorio sono stati istituiti due nuovi conti di bilancio, uno relativo alle competenze accessorie dei dirigenti, l'altro relativamente alle altre competenze a favore del personale.

Lo stanziamento del **conto 1.1.2.2 “Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo”**, pari ad € 16.155.310,00 è stato quantificato tenendo conto di quanto stabilito dall'art. 67 della Legge 133/08 che impone una riduzione del 10% delle competenze da erogare al personale. Poiché il conseguente risparmio dovrà essere versato al bilancio dello Stato, lo stanziamento ricomprende anche tale quota.

Nel conto **1.1.2.3 “Competenze accessorie ai dirigenti”** l'importo di € 129.700,00 si riferisce al fondo per l'indennità di risultato del personale dirigenziale per l'anno 2009, anch'esso vincolato nella misura del 10% da versare al bilancio dello Stato

Lo stanziamento del conto **1.1.2.4 “Altre competenze accessorie”** pari a €2.400.000,00 è da ricondurre per € 1.900.000,00 alla spesa per buoni pasto e per €500.000,00 al fondo comune di Ateneo sulle prestazioni in c/terzi da ripartirsi a favore del personale tecnico-amministrativo.

Il conto **1.1.4.1 “Arretrati dei professori e ricercatori”** presenta uno stanziamento di € 1.200.000,00 che si riferisce alle necessità collegate alle ricostruzioni di carriera.

Nel conto **1.1.4.2 “Arretrati dei dirigenti e personale tecnico-amministrativo”**, la previsione di € 516.000,00 è riferita alla copertura di arretrati da corrispondere per inquadramenti in qualifica superiore non ancora corrisposti.

In ordine ai **conti relativi al budget di Facoltà** (supplenze, contratti, affidamenti, corsi a distanza, orientamento e tutorato, corsi di recupero e sostegno, oneri compresi), si è ritenuto di mantenere per l'anno 2009 lo stesso stanziamento dell'anno 2008 pari a € 1.852.920,00 che potrà essere utilizzato dalle Facoltà secondo le rispettive necessità didattiche, sulla base di una programmazione delle attività a valle della quale sarà effettuata la rimodulazione dei conti che concorrono al fondo stesso. E' opportuno ricordare che, sulla base del nuovo piano dei conti, a partire dall'anno 2009 gli oneri a carico ente sulle predette attività, nonché sugli assegni di ricerca e sul lavoro flessibile in generale, sono allocati sui conti riferiti alla prestazione principale.

Per maggiore chiarezza si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei conti di bilancio relativi al budget di Facoltà:

Conto	Descrizione	Stanziamento
1.2.1.1	Supplenze e affidamenti personale docente interno e oneri carico ente	172.550,00

1.2.1.2	Supplenze e affidamenti pers. docente esterno e oneri carico ente	170.000,00
1.2.2.1	Contratti personale docente e oneri a carico ente	999.950,00
1.2.6.2	Collaboratori per corsi recupero e sostegno e oneri a carico ente	255.000,00
1.2.6.3	Collaboratori corsi a distanza, orient. e tutor. e oneri a carico ente	<u>255.420,00</u>
		1.852.920,00

Relativamente al conto **1.2.2.6 “Contratti di insegnamento a seguito quiescenza”** si ricorda che nel mese di giugno 2008 è stato emanato il regolamento per l’incentivazione al pensionamento anticipato dei docenti che prevede la stipula di un contratto di insegnamento per un importo, omnicomprensivo, pari al 30% del costo medio della fascia di appartenenza; si è reso necessario, pertanto, istituire un conto ad hoc il cui stanziamento quantificato in € 209.960,00 si riferisce a 8 contratti già attivati negli ultimi mesi dall’anno 2008.

Il conto **1.2.4.1 “Contratti di lavoro flessibile personale tecnico amministrativo e oneri a carico ente”**, presenta uno stanziamento di € 259.640 ,00 relativo alla copertura degli assegni fissi, delle indennità accessorie nonché degli oneri a carico ente, di n. 3 unità di personale della categoria B1 e di n. 1 unità di categoria C1 nonché di n. 7 unità di categoria C1 da stabilizzazioni deliberate dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 ottobre 2008.

Lo stanziamento del conto **1.2.4.2 “Collaborazioni coordinate e continuative e oneri a carico ente”** di € 810.040,00 tiene conto per € 550.450,00 dei contratti di collaboratori linguistici per le esigenze didattiche delle Facoltà di Lettere e filosofia, Studi orientali, Scienze umanistiche ed Economia e per la quota restante a contratti finalizzati in particolare all’attività del Patent Information Point, nonché al servizio sociale fornito ai dipendenti con l’asilo nido aziendale.

Si segnala che il suddetto stanziamento tiene conto di quanto disposto sia dal comma 188 della Legge finanziaria 2006 sia dal comma 80 dell’articolo 3 della Legge 244/2007 (contenimento commisurato al 35% dello speso nel 2003 allo stesso titolo).

Nel **conto 1.2.4.4 “Fondo accantonamento liquidazione lettori madre lingua”** lo stanziamento di € 1.600.000,00 si riferisce all'accantonamento di una mensilità per ogni collaboratore ed esperto linguistico attualmente in servizio.

Lo stanziamento del **conto 1.2.6.1 “Collaboratori per interventi per soggetti diversamente abili e oneri a carico ente”** di € 352.500,00 si riferisce al cofinanziamento destinato principalmente al servizio di interpretariato per studenti non udenti e al tutorato alla pari, comprensivo degli oneri a carico ente.

La previsione di spesa del conto **1.4.1.1 “Equo indennizzo al personale per infermità ed infortuni”** pari a € 600.000,00, in notevole aumento rispetto al 2008, è da ricondurre al funzionamento a pieno regime dei lavori della “Commissione medica di verifica” che sta provvedendo allo smaltimento dell'arretrato relativo al riconoscimento delle cause di servizio.

Lo stanziamento del **conto 1.4.3.1 “Corsi di formazione”** di € 600.000,00, tiene conto di tutte le attività formative a favore del personale tecnico amministrativo da svolgere nell'anno 2009.

Lo stanziamento del **conto 1.4.3.2 “Altre spese per il personale”** di € 2.494.300,00, si riferisce, principalmente, ai premi assicurativi INAIL del personale di ruolo nonché alla copertura dei contratti del personale medico e paramedico del Centro di Medicina Occupazionale, per l'importo di circa € 695.000,00; per questa ultima voce la Commissione bilancio ha richiamato l'esigenza di individuare forme alternative, anche convenzionali, al fine di realizzare una riduzione dei costi del servizio prestato ai dipendenti, a valere sugli anni futuri.

Per quanto riguarda l'aggregato **2.1 “Spese per attività istituzionale”** le previsioni dell'esercizio 2009 risultano sostanzialmente confermate rispetto alle previsioni iniziali del 2008.

In particolare sul **conto 2.1.2.1 “Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali”** lo stanziamento di € 1.500.000,00 rappresenta la riconferma dello stanziamento 2008. In merito, si fa presente che per il 2009 trova applicazione la

Legge n. 133 del 6 agosto 2008 , che all'art. 61 commi 1 e 17 impone che *“la spesa complessiva sostenuta dalle Amministrazioni pubbliche per organi collegiali e altri organismi, anche monocratici, comunque denominati, deve essere ridotta del 30%, rispetto a quella sostenuta nell'anno 2007”* e che *“le somme provenienti dalle succitate riduzioni di spesa sono versate annualmente dalle Amministrazioni dotate di autonomia finanziaria ad apposito capitolo delle entrate del bilancio dello Stato”*.

In considerazione della necessità di riversare al bilancio dello Stato il conseguente risparmio, qualunque siano le misure applicative che si intenderà adottare, lo stanziamento è stato riconfermato nella stessa misura del 2008.

Nel **conto 2.1.4.2 “Spese di rappresentanza”** lo stanziamento di € 28.520,00, notevolmente inferiore a quello del 2008, tiene conto di quanto disposto dall'art.61 della Legge 133/2008 che impone, anche alle università, la limitazione della spesa che non può superare quella sostenuta nell'anno 2007 per le stesse finalità; del suddetto stanziamento il 50% dovrà essere versato ad apposito capitolo delle entrate del bilancio dello Stato. Considerata l'esiguità dell'importo disponibile si dovranno prevedere forme di autofinanziamento che, nel caso specifico, possono essere rappresentate dalla sponsorizzazione degli eventi celebrativi.

Per il **conto 2.1.4.9 “Spese relative allo sviluppo del sistema universitario”** si fa rinvio a quanto precisato per il corrispondente conto di entrata 2.1.2.1 “Fondi finalizzati piani di sviluppo”.

Per il **conto 2.1.4.10 “Spese per corsi di studio finanziati da enti e privati”** che non presenta alcuno stanziamento si fa rinvio a quanto precisato per il corrispondente conto di entrata.

Sul **conto 2.1.4.11 “Spese per prove di indirizzo e ammissione a corsi di studio”** la variazione in aumento di € 74.400,00 è finalizzata alle azioni per il sostegno ed il potenziamento dei test di orientamento.

Per il **conto 2.1.4.14 “Spese per orientamento e tutorato”** lo stanziamento di € 933.000,00 è finalizzato alle seguenti linee di intervento: azioni di sistema, progetti e potenziamento dei servizi di orientamento di Facoltà. Nell'ambito dei progetti è

ricompresa la quota di cofinanziamento per il progetto BLUS/SOUL e per il progetto FIXO.

Per quanto riguarda le categorie **2.2 “Acquisizione di beni di consumo e servizi”**, **2.3 “Manutenzione e gestione strutture”** e **2.4 “Utenze e canoni”**, si precisa che si è tenuto conto di quanto stabilito dalla Legge n. 133 del 6 agosto 2008 che negli articoli 2, 48 e 61 impone quanto segue:

- articolo 2 “ *Gli enti ed organismi pubblico inseriti nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, individuati dall’ISTAT ai sensi dell’art.1, comma 5, della Legge 30.12.2004, n. 311,dovranno contenere, a partire dall’anno 2009, le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati, nella misura del 3% del valore dell’immobile stesso. Detto limite di spesa è ridotto all’1% nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria. Per gli immobili in locazione passiva è ammessa la sola manutenzione ordinaria nella misura massima dell’1 per cento del valore dell’immobile utilizzato. L’eventuale differenza tra l’importo delle predette spese relative all’anno 2007 e l’importo delle stesse, rideterminato per l’anno 2009 è versato annualmente all’entrata del bilancio dello Stato, entro il 30 giugno, al capitolo 3452 di capo 10°, denominato “Versamento da parte degli enti ed organismi pubblici della differenza delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria rideterminate secondo i criteri di cui ai commi da 615 a 626 dell’art.2 L.244/2007”;*
- articolo 48 “*Le pubbliche amministrazioni adottano misure di contenimento delle spese per l’approvvigionamento di combustibile per riscaldamento e per l’energia elettrica in modo tale da conseguire risparmi in linea con quelli che devono conseguire le amministrazioni statali tenute ad effettuare i suddetti approvvigionamenti mediante le convenzioni CONSIP o comunque a prezzi inferiori o uguali a quelli praticati da CONSIP”;*
- articolo 61 “*Le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della PA, come individuato dall’ISTAT ai sensi dell’art.1, comma 5, della Legge n.311/2004, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, per un ammontare superiore al 50% della medesima spesa sostenuta nell’anno 2007. Da tale limite sono escluse le spese per convegni organizzati dalle università e dagli enti di ricerca”.*

La quantificazione dei singoli stanziamenti di previsione è stata definita sulla base delle effettive esigenze e, nonostante siano state attivate da anni forme di contenimento della spesa, si registrano incrementi significativi, sebbene parzialmente compensati dalla riduzione di alcune voci di bilancio, dovuti essenzialmente all'incremento degli spazi gestiti.

Le variazioni in aumento più rilevanti si riferiscono alle seguenti voci di bilancio:

- 2.2.2.1 "Spese di vigilanza" +300.000,00
- 2.3.2.1 "Spese di riscaldamento e condizionamento" +1.991.700,00
- 2.3.3.1 "Manutenzione ordinaria immobili e impianti" +312.570,00
- 2.4.2.1 "Energia elettrica" + 1.200.000,00

Le variazioni più significative in diminuzione si riscontrano, invece, sui seguenti conti:

- 2.2.8.1 "Spese per pubblicazioni e stampe" -100.000,00
- 2.3.1.1 "Spese di pulizia ordinaria" -400.000,00
- 2.4.1.1 "Telefonia/ collegamenti informatici" -418.050,00
- 2.5.1.1 "Locazione immobili e spese condominiali" -500.000,00

In particolare la variazione in diminuzione sul 2.3.1.1 "Spese di pulizia ordinaria" è motivata dalla nuova gara di appalto, in corso di definizione, che prevede l'unificazione del servizio di nettezza urbana e del servizio di pulizia per la città universitaria ed alcune sedi esterne.

A proposito delle spese per locazione di immobili, la riduzione della spesa è da imputare al rilascio, nel corso del 2009, dell'immobile di Via Nomentana e Via Cesalpino.

Relativamente ai **conti 2.3.5.1 "Manutenzione, riparazione, esercizio veicoli"** e **2.5.2.1 "Locazione mezzi di trasporto"** si precisa che i rispettivi stanziamenti di € 20.000,00 ed € 207.830,00 sono stati quantificati sulla base di quanto disposto dall'art.1, commi 11 e 12 della Legge del 23.12.2005 n. 266 (Legge finanziaria 2006) che prevede un contenimento della spesa pari al 50% di quella sostenuta nell'anno 2004.

Relativamente alle borse di studio a favore degli studenti, di cui all'aggregato **3.1 "Borse di studio"**, gli stanziamenti, che ammontano complessivamente a

€86.307.250,00, fanno registrare una variazione in aumento, rispetto alla previsione 2008, di circa 8 milioni, determinata:

- per circa 6 milioni di euro sul **conto 3.1.1.1 “Borse dottorato di ricerca”** dall'incremento dell'importo annuo della borsa di dottorato di ricerca, che, sulla base del disposto D.M. 18/6/2008, è stata incrementata con decorrenza 1° gennaio 2008 da € 10.561,54 a € 13.638,97;
- per circa 2 milioni di euro sul **conto 3.1.3.1 “Borse/contratti per scuole di specializzazione mediche a norma U.E.”** dall'applicazione a regime del D.Lgs. 368/99 che ha modificato la borsa di studio in contratto di formazione.

Si segnala, inoltre, l'istituzione del nuovo **conto 3.1.7.1 “Borse per l'incentivazione della frequenza dei corsi di studio”** con uno stanziamento di €247.500,00, finalizzato a borse di studio destinate a laureati meritevoli, provenienti da altre università, che si iscrivono ad un corso di laurea Specialistica/Magistrale presso la Sapienza ed a borse destinate a studenti stranieri in possesso di laurea triennale straniera con il massimo dei voti.

Lo stanziamento del **conto 3.2.2.1 “Programmi di mobilità e scambi culturali studenti”** di € 1.880.000,00 si riferisce unicamente al cofinanziamento a carico del bilancio universitario per i programmi di mobilità Erasmus Socrates 2008/2009 poiché il finanziamento della Comunità Europea non è stato allocato sul conto di entrata 2.3.1.1 "*Trasferimenti correnti da Unione Europea*" per le motivazioni precedentemente espresse.

Nel **conto 3.2.4.1 “Interventi per adeguamento servizi e strutture agli studenti”** lo stanziamento di € 439.000,00 si riferisce per € 249.000,00 alla spesa per il servizio Alma Laurea e per la traduzione in lingua inglese dei programmi da inserire nel diploma supplement e per € 190.000,00 ai contributi ex art.7 dell'accordo CRUI/SIAE stipulato in data 19 luglio 2007.

Sul **conto 3.2.4.3 “Trasferimento al CUS/CUSI per attività sportiva studenti”** lo stanziamento di € 1.090.490,00 è relativo 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,

importo rimasto invariato sebbene la convenzione prevedesse la possibilità di revisione a partire dal 2009.

Nel **conto 4.1.1.2 “Interessi passivi su debiti”** lo stanziamento di €436.540,00 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 2.4.4.1 “*Trasferimenti per investimenti da altri Enti Pubblici*”. La corrispondente quota capitale trova allocazione sul **conto 7.1.2.1 “Estinzione debiti diversi”**.

Relativamente al **conto 4.2.1.1 “Imposte, tasse e tributi vari”** lo stanziamento di € 5.705.000,00 si riferisce alla spesa presunta per le imposte IRES, TARI, ICI e IVA dipartimenti di cui al conto di entrata 3.1.1.7 “Recupero e rimborsi diversi” per la quota presunta di € 4.500.000,00.

Lo stanziamento di € 4.700.000,00, previsto sul **conto 5.1.2.1 “Oneri derivanti da contenzioso e sentenze sfavorevoli”**, si riferisce alla copertura degli oneri relativi a contenziosi che si presume si definiranno nel corso dell’esercizio 2009.

Si segnala, in proposito, il gravoso contenzioso che riguarda gli specializzati/specializzandi per la mancata attuazione del d. lgs. 368/99 e del d. lgs. 257/91 che, in considerazione degli eventuali aventi diritto e del periodo temporale considerato, può essere quantificato in circa 73 milioni di euro. Per tale contenzioso la Sapienza, al pari delle altre università italiane interessate, si ritiene incompetente per materia considerato che i soggetti principali debitori sono rappresentati dai tre Ministeri coinvolti, Mi.U.R., M.E.F. e Ministero Salute.

Si fa presente, inoltre, che, qualora non pervengano provvedimenti legislativi di manleva delle Università in materia di contenzioso originato dalla tardiva/mancata attuazione delle Direttive CEE e dalla sospensione degli artt.37-42 del D.Lgs. 368/1999, il contenzioso rischia di espandersi fino a ricomprendere, potenzialmente, tutti gli specializzandi iscritti fino all’a.a. 2005-2006 che non hanno ottenuto il trattamento economico onnicomprensivo ed i versamenti delle ritenute previdenziali per gli anni di frequenza delle scuole di specializzazione.

In favore di alcuni ricorrenti si è pronunciato il Giudice del Lavoro, il quale ha condannato la Sapienza, unica convenuta, al pagamento della differenza fra la borsa di studio percepita e lo stipendio di un medico SSN di nuova assunzione.

L'estensione di tale decisione comporterebbe una spesa complessiva onerosa che, sebbene imputabile allo Stato italiano, potrebbe gravare in prima battuta sul bilancio universitario. Considerata l'incertezza della materia si ritiene di non gravare il bilancio di oneri che produrrebbero un ingiustificato aggravio della già critica situazione e che, comunque, devono essere finanziati dal Bilancio dello Stato.

Il **conto 5.1.4.1 "Fondo di riserva"** è stato quantificato nella stessa misura del 2008 (€ 2.500.000,00) anche se risulta ancora notevolmente sottodimensionato a causa delle esigue disponibilità di bilancio.

Il **conto 5.1.4.3 "Fondo accantonamento avanzo di amministrazione"** presenta uno stanziamento di € 77.379.989,00 che rappresenta l'avanzo di amministrazione presunto alla data del 31/12/2008 al netto della quota destinata al pareggio tecnico del bilancio 2009, per il quale si fa rinvio a successive precisazioni.

Per quanto riguarda l'aggregato **6.2 "Interventi edilizi"** si segnala che le previsioni definitive al 30/9/2008 sono incrementate, rispetto a quelle iniziali, per effetto della riassegnazione di fondi provenienti da esercizi precedenti a destinazione vincolata, per cui si ritiene più utile un raffronto tra le previsioni 2009 e quelle iniziali 2008 da cui risulta un incremento complessivo di € 661.100,00.

Gli stanziamenti previsti per il 2009 sono stati quantificati dalla Ripartizione competente sulla base degli interventi considerati assolutamente prioritari ed inderogabili.

Si segnala, inoltre, che nell'ambito dello stanziamento del **conto 6.2.1.1 "Costruzione, ricostruzione e trasformazione di immobili"** una quota parte pari a €1.748.000,00 si riferisce alle somme da corrispondere in anticipazione a favore dei Dipartimenti con i quali sono state stipulate specifiche convenzioni per le progettazioni relative al PAG; si segnala che tale importo si riferisce ai soli interventi relativi alle aree Poste San Lorenzo, SDO 1 e SDO 2, per i quali è stata richiesta la contrazione di mutui alla Cassa DD.PP. al momento sospesi sia per l'esigenza rappresentata dalla Cassa stessa di disporre di specifici progetti sia per problemi di finanza pubblica, come dichiarato dal Mi.U.R. che deve farsi carico, sulla base dell'Accordo di Programma, dell'ammortamento dei mutui stessi. Tali anticipazioni potranno essere liquidate tenuto conto della deliberazione n. 11 del 2 aprile 2008 assunta dall'Autorità per la Vigilanza sui contratti pubblici di lavoro, servizio e fornitura.

Nell'aggregato **6.3 “Acquisto e manutenzione beni mobili”** gli stanziamenti in incremento rispetto al 2008 sono da attribuire essenzialmente alle attività programmate dell'Area InfoSapienza, nella quale sono confluiti l'ex CITICORD (il cui finanziamento si registrava sul conto 10.1.1.9 di uscita) e l'ex SATIS; gli scostamenti più significativi si riscontrano sui seguenti conti di bilancio:

- nel **conto 6.3.5.1 “Acquisto materiale bibliografico”** la variazione in aumento di € 2.755.000,00, rispetto alla previsione iniziale 2008, si riferisce all'onere economico relativo al contratto Elsevier e Springer per l'acquisizione di abbonamenti alle riviste scientifiche per 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 3.1.1.4 “*Rimborsi per utilizzo risorse informatiche*”;
- nel **conto 6.3.8.1 “Acquisto software”** la variazione in aumento, rispetto alla previsione iniziale del 2008, di € 921.500,00 è da ricondurre al potenziamento della rete nonché ai nuovi sviluppi applicativi con particolare riferimento alla gestione studenti, al Datawarehouse, alla firma digitale, alla posta ed archiviazione elettronica ed allo sviluppo della contabilità economico-patrimoniale.

Nel **conto 6.3.2.1 “Acquisto mobili e altri arred”** la variazione in aumento di € 806.556,00 è dovuta essenzialmente all'acquisto e posa in opera di armadi rotanti necessari all'archivio studenti.

L'aggregato 8 “Ricerca scientifica universitaria” è utilizzato dai centri di spesa per la gestione dei fondi di ricerca loro assegnati, il cui finanziamento a carico del bilancio universitario è allocato sul conto 10.2.1.1 “Ricerca scientifica” cui si fa rinvio, ad eccezione del **conto 8.1.7.1 “Iniziative scientifiche e culturali”** il cui stanziamento di € 600.500,00 si riferisce principalmente alle attività connesse alle relazioni internazionali: programmi di internazionalizzazione e proiezione internazionale della Sapienza, promozione del sistema formativo (convegni, incontri, riunioni internazionali, giornate della Sapienza nel mondo), partecipazione ai programmi di ricerca europei ed internazionali.

Nella categoria dei “**Trasferimenti interni**” di cui al **conto 10**, che presenta uno stanziamento complessivo € 49.090.240,00, sono ricompresi i finanziamenti destinati ai centri di spesa autonomi, relativi alla ricerca scientifica ed alla dotazione ordinaria di funzionamento, nonché ad altre tipologie di trasferimento di risorse.

Si fa presente, in proposito, che anche in questo caso il raffronto significativo deve riguardare le previsioni iniziali poiché per tale categoria incidono fortemente le variazioni effettuate in corso d’anno per effetto dei finanziamenti ministeriali per la ricerca scientifica (progetti PRIN, FIRB, FISR) e le riassegnazioni di fondi da esercizi precedenti.

Si precisa che dal **conto 10.1.1.1 “Contributo ordinario”** è stato scorporato l’importo di € 900.000,00 relativo alla dotazione ed alla manutenzione ordinaria degli Atenei federati, per cui l’importo stanziato pari a € 12.300.000,00 è pari a quello destinato alla dotazione dei Centri di spesa per l’esercizio finanziario 2008. L’importo scorporato è stato riallocato sul **conto 10.1.1.2 “Contributo per spese di funzionamento degli Atenei federati”** confermando il precedente stanziamento per la dotazione ordinaria 2008 pari a € 400.000,00 ed incrementando quello destinato alla manutenzione ordinaria, pari a complessivi € 540.000,00, in ragione dell’incremento degli spazi assegnati agli Atenei che passano da mq. 411.250 per il 2008 a mq.442.582 per il 2009.

Per la stessa motivazione è stato incrementato, rispetto al 2008, il **conto 10.2.1.6 “Manutenzione straordinaria”** di € 100.000,00.

Dal confronto tra le entrate e le uscite complessive, nonostante la consistente contrazione delle spese, emerge uno sbilancio di **€53.184.136,00**.

Tale risultanza rende necessario, per ottenere il pareggio tecnico del bilancio, ricorrere, ancora una volta, all’avanzo di amministrazione nella misura corrispondente ad una consistente quota dei crediti vantati nei confronti della gestione liquidatoria del Policlinico Umberto I°.

A tale proposito si ricorda che tali crediti a tutt’oggi ammontano complessivamente a €104.051.381,88 già al netto delle rimesse effettuate dalla gestione commissariale compreso l’ulteriore acconto erogato nel corso del 2008 pari ad € 40.000.000,00.

A seguito di specifica richiesta formulata dall’Amministrazione con nota prot. 65892 del 19 novembre 2008, al fine di ottenere un ulteriore cospicuo acconto ritenuto necessario ai fini della predisposizione del bilancio 2009, il Commissario liquidatore

con nota prot. 10447 del 3 dicembre 2008 ha comunicato la possibilità di erogare una anticipazione di **€ 45.000.000,00** richiamando l'art. 8 del D.L. 31/12/2007 n.248 convertito in Legge n.31 del 28/2/2008 che prevede l'estinzione delle posizioni creditorie nella misura del 90% del credito accertato sulla sorte capitale ad esclusione degli interessi e della rivalutazione monetaria. A tale proposito l'Università ha più volte ribadito il proprio carattere di "creditore privilegiato" non soggetto a transazione secondo una tesi supportata dal parere dell'Avvocatura Generale dello Stato e dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Ragioneria Generale dello Stato.

Il citato sbilancio di **€ 53.184.136,00** richiede l'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione di cui **€ 6.154.719,00**, riferibili al finanziamento ministeriale residuo relativo al piano di sviluppo 2007/2009, da riassegnare sul bilancio di previsione 2009, ed **€ 45.000.000,00** riferibili al citato acconto a valere sul residuo credito vantato nei confronti della gestione commissariale.

La necessità di ricorrere all'avanzo di amministrazione anche per il bilancio 2009, pone, comunque, ancora una volta in evidenza le problematiche connesse al deficit, che richiede interventi incisivi di carattere strutturale che assicurino l'effettivo equilibrio di bilancio, anche e soprattutto in considerazione dell'ormai prossimo esaurimento delle risorse relative al credito vantato nei confronti della gestione liquidatoria.

Infatti, dal confronto delle risultanze contabili degli esercizi pregressi emerge che, mentre negli esercizi 2006 e 2007 non si è fatto ricorso all'avanzo di amministrazione per effetto dei vincoli di bilancio, per l'esercizio 2008 si prefigura un disavanzo di gestione compensato dalla realizzazione dell'avanzo nella misura corrispondente al citato acconto di € 40.000.000,00, nelle more della definizione del conto consuntivo da cui emergerà il risultato effettivo.

Da quanto esposto appare evidente il trend negativo che, si ribadisce ancora una volta, richiede interventi di tipo strutturale attraverso forme decisive di contenimento della spesa ed in particolare di quella relativa al personale docente e tecnico-amministrativo considerata la forte incidenza della stessa sul bilancio complessivo ancora più esaltata per effetto della progressiva diminuzione del F.F.O. come sopra evidenziato (cfr. pag. 11). Ciò, a parere dell'Amministrazione, deve

imporre il blocco delle assunzioni per gli anni 2010-2011, anche se lo stesso blocco rappresenta una misura insufficiente a realizzare il pareggio di bilancio.

Infatti, come meglio appare nel bilancio di previsione pluriennale, la drastica riduzione del F.F.O., laddove non intervenissero mutamenti di contesto, comporterà pur in presenza di consistenti aumenti delle entrate proprie e di doverosi interventi di contenimento delle spese di personale (in particolare il collocamento obbligatorio in quiescenza), l'impossibilità, con ogni probabilità, di conseguire già per il 2010 un pareggio tecnico, anche utilizzando l'ultima tranche dei crediti vantati nei confronti della gestione commissariale del Policlinico Umberto I°; mentre per il 2011 sicuramente si determinerà un deficit che comporterà inevitabilmente la totale compromissione dell'attività istituzionale della Sapienza, attesa anche l'oggettiva impossibilità di poter procedere nel breve periodo a sostanziali processi di ristrutturazione.

Si precisa, infine, che la presentazione del bilancio di previsione nei termini dettati dal Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità, non ha permesso la contestuale presentazione del bilancio di previsione consolidato poiché la tempistica prevista dal Regolamento stesso per l'approvazione dei bilanci di previsione dei Centri di spesa, non rende possibile il consolidamento dei conti in tempo utile per l'acquisizione dei prescritti pareri da parte del Collegio dei Sindaci e del Senato Accademico; come noto tale discrasia richiede la revisione della predetta tempistica.

Il Responsabile della Ragioneria
F.to Simonetta Ranalli

Il Direttore Amministrativo
F.to Carlo Musto D'Amore

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA
"LA SAPIENZA"

BILANCIO
DI PREVISIONE

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

APPROVATO DAL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
NELLA SEDUTA DEL

ENTRATA

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	112.710.000,00	64.622.378,79	65.941.746,21	0,00	130.564.125,00	
	1 ENTRATE PROPRIE						
	1.1 Entrate contributive						
	1.1.1 Tasse e contributi						
1.1.1.1	Corsi di studio Ateneo Federato della Scienza e della Tecnologia	24.889.660,00	24.889.660,00	782.610,00	0,00	25.672.270,00	
1.1.1.2	Corsi di studio Ateneo Federato delle Politiche Pubbl. e Sanitarie	15.628.420,00	15.666.820,00	579.900,00	0,00	16.246.720,00	
1.1.1.3	Corsi di studio Ateneo Fed. delle Scienze Umane,delle Arti e dell'Ambiente	15.937.710,00	15.937.710,00	355.780,00	0,00	16.293.490,00	
1.1.1.4	Corsi di studio Ateneo Fed.delle Scienze Umanistiche,Giurid.ed Economiche	21.797.180,00	21.797.180,00	944.510,00	0,00	22.741.690,00	
1.1.1.5	Corsi di studio Ateneo Federato dello Spazio e della Società (ADeSSo)	6.919.190,00	6.919.190,00	0,00	502.690,00	6.416.500,00	
1.1.1.6	MASTER	7.073.760,00	7.073.760,00	2.121.650,00	0,00	9.195.410,00	25% B.U. 75% su 10.1.1.18
1.1.1.7	Contributi delle scuole e corsi vari	3.921.380,00	3.925.380,00	0,00	143.360,00	3.782.020,00	
1.1.1.8	Tasse e contributi diversi	5.414.680,00	5.414.680,00	0,00	46.530,00	5.368.150,00	
	Totale conto 1.1.1	101.581.980,00	101.624.380,00	4.784.450,00	692.580,00	105.716.250,00	
	Totale conto 1.1	101.581.980,00	101.624.380,00	4.784.450,00	692.580,00	105.716.250,00	
	1.2 Entrate finalizzate derivanti da attività convenzionata						
	1.2.1 Contratti/convenzioni/accordi-programma con il Mi.U.R.						
1.2.1.1	Contratti/convenzioni/accordi-programmi con il Mi.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						
1.2.2.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma con altri Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.3.3.1 U
	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						
1.2.3.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.2.2.1 U
	Totale conto 1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2.4 Contratti/conv./accordi-progr. con org. Pub. esteri o intern.						
1.2.4.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma con organismi pubblici esteri o internazionali	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	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
1.2.5 Contratti/convenzioni/accordi-programma con Enti locali							
1.2.5.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Regioni	0,00	8.788.449,99	0,00	8.788.449,99	0,00	
1.2.5.2	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Provincie	0,00	182.174,26	0,00	182.174,26	0,00	
1.2.5.3	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Comuni	306.000,00	306.000,00	0,00	306.000,00	0,00	
	Totale conto 1.2.5	306.000,00	9.276.624,25	0,00	9.276.624,25	0,00	
1.2.6 Contratti/conv./accordi-programma con altri Enti pubblici							
1.2.6.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma con C.N.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6.2	Contratti/convenzioni/accordi-programma con A.S.I.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6.3	Contratti/convenzioni/accordi-programma per prestazioni sanitarie	1.850.000,00	1.850.000,00	0,00	550.000,00	1.300.000,00	
1.2.6.4	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Enti Pubblici diversi	200.000,00	200.000,00	18.500,00	0,00	218.500,00	
	Totale conto 1.2.6	2.050.000,00	2.050.000,00	18.500,00	550.000,00	1.518.500,00	
1.2.7 Contratti/conv./accordi-programma con soggetti Privati							
1.2.7.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma per borse di studio	1.414.000,00	3.071.982,47	0,00	1.883.982,47	1.188.000,00	
1.2.7.2	Contratti/convenzioni/accordi-programma per altre finalità	3.074.550,00	3.434.517,61	0,00	3.434.517,61	0,00	
	Totale conto 1.2.7	4.488.550,00	6.506.500,08	0,00	5.318.500,08	1.188.000,00	
1.2.8 Convenzioni per finanziamento posti di ruolo e a tempo determinato da soggetti pubblici e privati							
1.2.8.1	Convenzioni per posti di ruolo	0,00	0,00	2.770.500,00	0,00	2.770.500,00	
1.2.8.2	Convenzioni per posti di ricercatore a tempo determinato	0,00	0,00	375.520,00	0,00	375.520,00	
	Totale conto 1.2.8	0,00	0,00	3.146.020,00	0,00	3.146.020,00	
	Totale conto 1.2	6.844.550,00	17.833.124,33	3.164.520,00	15.145.124,33	5.852.520,00	
1.3 Vendita di beni e prestazioni di servizi							
1.3.1 Attività commerciale							
1.3.1.1	Pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.2	Proventi delle prestazione in c/terzi (art. 66 DPR 382/80)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
1.3.1.4	Proventi diversi	1.031.140,00	1.937.205,00	0,00	531.005,00	1.406.200,00	
1.3.1.5	Riscossioni IVA	206.230,00	271.830,00	9.410,00	0,00	281.240,00	
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	1.237.370,00	2.209.035,00	9.410,00	531.005,00	1.687.440,00	
	Totale conto 1.3	1.237.370,00	2.209.035,00	9.410,00	531.005,00	1.687.440,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	1.4 Redditi e proventi patrimoniali						
	1.4.1 Rendite di beni immobili						
1.4.1.1	Rendite di beni immobili	92.000,00	152.975,87	259.024,13	0,00	412.000,00 Rip. III	
	Totale conto 1.4.1	92.000,00	152.975,87	259.024,13	0,00	412.000,00	
	1.4.2 Interessi attivi sui depositi						
1.4.2.1	Interessi attivi sui depositi	150.000,00	150.000,00	10.000,00	0,00	160.000,00	
	Totale conto 1.4.2	150.000,00	150.000,00	10.000,00	0,00	160.000,00	
	1.4.3 Rendite di titoli pubblici e privati						
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						
1.4.4.1	Redditi e proventi diversi	1.339.200,00	1.339.200,00	800,00	0,00	1.340.000,00 RIP.III	
	Totale conto 1.4.4	1.339.200,00	1.339.200,00	800,00	0,00	1.340.000,00	
	Totale conto 1.4	1.581.200,00	1.642.175,87	269.824,13	0,00	1.912.000,00	
	1.5 Alienazioni di beni immobili, diritti reali e beni patrimoniali						
	1.5.1 Alienazioni di beni immobili e cessione di diritti reali						
1.5.1.1	Alienazioni di beni immobili e cessione di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.5.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.5.2 Vendita di immobilizzazioni tecniche						
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						
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	
	1.5.4 Vendita di beni patrimoniali						
1.5.4.1	Vendita di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.4.2	Vendita di beni immateriali (opere ingegno,brevetti,diritti autore,diritti reali godimento)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	1.6 Accensione di mutui e prestiti						
	1.6.1 Accensione di mutui						
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						
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	111.245.100,00	123.308.715,20	8.228.204,13	16.368.709,33	115.168.210,00	
	2 ENTRATE DA TRASFERIMENTI						
	2.1 Trasferimenti correnti dallo Stato						
	2.1.1 Finanziamenti ordinari						
2.1.1.1	Fondo per il finanziamento ordinario	568.488.569,00	571.042.576,00	6.726.474,00	0,00	577.769.050,00	
2.1.1.2	Cofinanziamento borse di studio da Mi.U.R.	10.589.786,00	11.403.025,24	0,00	813.235,24	10.589.790,00	
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	
2.1.1.4	Cofinanz.per assistenza,integraz. sociale e diritti dei soggetti diversam. abili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.1.1	579.078.355,00	582.445.601,24	6.726.474,00	813.235,24	588.358.840,00	
	2.1.2 Fondi finalizzati piani di sviluppo						
2.1.2.1	Fondi finalizzati piani di sviluppo	0,00	5.246.913,00	0,00	5.246.913,00	0,00	
	Totale conto 2.1.2	0,00	5.246.913,00	0,00	5.246.913,00	0,00	
	2.1.3 Contributi diversi dallo Stato						
2.1.3.1	Finanziamenti diversi dallo Stato	1.838.300,00	3.099.986,24	0,00	1.335.606,24	1.764.380,00	
2.1.3.2	Contributi per attività sportiva	415.150,00	530.091,53	0,00	1,53	530.090,00	
2.1.3.3	Finanziamento borse di studio/contratti da Ministero Economia e Finanza	52.534.000,00	52.534.000,00	2.244.000,00	0,00	54.778.000,00	
	Totale conto 2.1.3	54.787.450,00	56.164.077,77	2.244.000,00	1.335.607,77	57.072.470,00	
	Totale conto 2.1	633.865.805,00	643.856.592,01	8.970.474,00	7.395.756,01	645.431.310,00	
	2.2 Trasferimenti per investimenti dallo Stato						
	2.2.1 Edilizia Universitaria						
2.2.1.1	Edilizia Universitaria	327.000,00	327.000,00	0,00	327.000,00	0,00	
	Totale conto 2.2.1	327.000,00	327.000,00	0,00	327.000,00	0,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	2.2.2 Assegnazione Mi.U.R. per progetti di ricerca						
2.2.2.1	Assegnazione Mi.U.R. per progetti di interesse nazionale (PRIN)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.2.2	Assegnazione Mi.U.R. per progetti FIRB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.2.3	Assegnazione Mi.U.R. per progetti FISR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.2.3 Assegnazione di altri Ministeri per Ricerca scientifica						
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						
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	327.000,00	327.000,00	0,00	327.000,00	0,00	
	2.3 Trasferimenti correnti da altri soggetti						
	2.3.1 Trasferimenti correnti da Unione Europea						
2.3.1.1	Trasferimenti correnti da Unione Europea	1.502.070,00	1.560.204,15	0,00	1.560.204,15	0,00	
	Totale conto 2.3.1	1.502.070,00	1.560.204,15	0,00	1.560.204,15	0,00	
	2.3.2 Trasferimenti correnti da org. pubblici esteri o internaz.						
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						
2.3.3.1	Trasferimenti correnti dalle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.3.2	Trasferimenti correnti dalle Provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
	2.3.4 Trasferimenti correnti da altri Enti Pubblici						
2.3.4.1	Trasferimenti correnti da altri Enti Pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.3.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	2.3.5 Trasferimenti correnti da soggetti privati						
2.3.5.1	Trasferimenti correnti da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.5.2	Trasferimenti correnti da soggetti privati esteri e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.3.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.3	1.502.070,00	1.560.204,15	0,00	1.560.204,15	0,00	
	2.4 Trasferimenti per Investimenti da altri soggetti						
	2.4.1 Trasferimenti per investimenti da Unione Europea						
2.4.1.1	Trasferimenti per investimenti da Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.4.2 Trasferim. per invest. da org. pubblici esteri o internaz.						
2.4.2.1	Trasferimenti per investimenti da organismi pubblici esteri o internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.4.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.4.3 Trasferimenti per investimenti da Enti locali						
2.4.3.1	Trasferimenti per investimenti dalle Regioni	0,00	0,00	117.000,00	0,00	117.000,00	
2.4.3.2	Trasferimenti per investimenti dalle Provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4.3.3	Trasferimenti per investimenti dai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.4.3.	0,00	0,00	117.000,00	0,00	117.000,00	
	2.4.4 Trasferimenti per investimenti da altri Enti Pubblici						
2.4.4.1	Trasferimenti per investimenti da altri Enti Pubblici	0,00	0,00	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	
	Totale conto 2.4.4	0,00	0,00	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	
	2.4.5 Trasferimenti per investimenti da soggetti privati						
2.4.5.1	Trasferimenti per investimenti da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4.5.2	Trasferimenti per investimenti da soggetti privati esteri e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.4.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.4	0,00	0,00	1.517.000,00	0,00	1.517.000,00	
	Totale conto 2	635.694.875,00	645.743.796,16	10.487.474,00	9.282.960,16	646.948.310,00	

6.3.8.1 U INFOSAP.

Rip.III per College Italia(800.000) +
INFOSAP. (600.000)

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
3	ALTRE ENTRATE						
	3.1 Poste correttive e compensative delle uscite						
	3.1.1 Recuperi e rimborsi						
3.1.1.1	Rimborsi per spese telefoniche	700.000,00	700.000,00	0,00	130.000,00	570.000,00	
3.1.1.2	Rimborsi per materiale magazzino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.1.3	Rimborsi per fotocopie	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	
3.1.1.4	Rimborsi per utilizzo risorse informatiche	0,00	0,00	2.030.000,00	0,00	2.030.000,00	6.3.5.1 U - INFOSAP.
3.1.1.5	Rimborsi per stampe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.1.6	Recuperi emolumenti vari corrisposti al personale	1.000.000,00	4.596.109,15	0,00	3.596.109,15	1.000.000,00	
3.1.1.7	Recuperi e rimborsi diversi	4.599.450,00	103.775.935,66	0,00	99.096.795,66	4.679.140,00	int.prestito + UVRSI+Rip. III +(4.500.000 IVA)
3.1.1.8	Rimborsi di tributi dall'Erario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.1.9	Rimborsi per personale comandato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 3.1.1	6.301.450,00	109.074.044,81	2.030.000,00	102.822.904,81	8.281.140,00	
	Totale conto 3.1	6.301.450,00	109.074.044,81	2.030.000,00	102.822.904,81	8.281.140,00	
	3.2 Entrate non classificabili in altre voci						
	3.2.1 Entrate eventuali						
3.2.1.1	Entrate eventuali	100.000,00	303.444,00	0,00	203.444,00	100.000,00	
3.2.1.2	Entrate per lasciti e donazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2.1.3	Contributi per iniziative sociali	88.500,00	88.500,00	0,00	7.150,00	81.350,00	Rip. I
	Totale conto 3.2.1	188.500,00	391.944,00	0,00	210.594,00	181.350,00	
	3.2.2 Percentuali su contratti e contributi						
3.2.2.1	Percentuali su contratti e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2.2.2	Percentuali su contr.e convenz.per prest.di collab.e per c/terzi	1.400.000,00	1.400.000,00	600.000,00	0,00	2.000.000,00	1.1.2.4 - 5.1.4.2 - 10.2.1.1U (UVRSI)
	Totale conto 3.2.2	1.400.000,00	1.400.000,00	600.000,00	0,00	2.000.000,00	
	3.2.3 Percentuali per spese d'amministrazione						
3.2.3.1	Percentuali per spese d'amministrazione	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	
	Totale conto 3.2.3	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	
	Totale conto 3.2	1.618.500,00	1.821.944,00	600.000,00	240.594,00	2.181.350,00	
	Totale conto 3	7.919.950,00	110.895.988,81	2.630.000,00	103.063.498,81	10.462.490,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
4	PARTITE DI GIRO						
	<i>4.1 Partite di giro</i>						
	4.1.1 Ritenute erariali						
4.1.1.1	Ritenute erariali	95.000.000,00	95.000.000,00	3.000.000,00	0,00	98.000.000,00	
	Totale conto 4.1.1	95.000.000,00	95.000.000,00	3.000.000,00	0,00	98.000.000,00	
	4.1.2 Ritenute previdenziali ed assistenziali						
4.1.2.1	Ritenute previdenziali ed assistenziali	48.000.000,00	48.000.000,00	2.000.000,00	0,00	50.000.000,00	
	Totale conto 4.1.2	48.000.000,00	48.000.000,00	2.000.000,00	0,00	50.000.000,00	
	4.1.3 Anticipazioni						
4.1.3.1	Recupero anticipazione per spese in contanti	250.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	
4.1.3.2	Recupero anticipazione per spese di missione	50.000,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	
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	300.000,00	390.000,00	0,00	0,00	390.000,00	
	4.1.4 Partite di giro diverse						
4.1.4.1	Depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.4.2	Ritenute e rimborsi vari del personale	9.500.000,00	9.500.000,00	0,00	0,00	9.500.000,00	
4.1.4.3	Partite di giro varie	30.000.000,00	30.000.000,00	0,00	0,00	30.000.000,00	
	Totale conto 4.1.4	39.500.000,00	39.500.000,00	0,00	0,00	39.500.000,00	
	Totale conto 4.1	182.800.000,00	182.890.000,00	5.000.000,00	0,00	187.890.000,00	
	Totale conto 4	182.800.000,00	182.890.000,00	5.000.000,00	0,00	187.890.000,00	
	10 Trasferimenti interni						
	<i>10.1 Trasferimenti interni correnti</i>						
	10.1.1 Trasferimenti interni correnti						
10.1.1.1	Contributo ordinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.2	Contributo per spese di funzionamento degli Atenei Federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.3	Contributo per la didattica integrativa Atenei Federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.4	Contributo per attività istituzionali Atenei Federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
10.1.1.5	Contributo per borse di studio Atenei Federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.6	Contributo per altri interventi a favore degli studenti Atenei Federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.7	Funzionamento ordinario ai Dipartimenti da "La Sapienza"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.8	Contributo per spese funzion. ai Centri di ricerca de "La Sapienza"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.9	Contributo per spese funzion. ai Centri di servizi da "La Sapienza"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.10	Contributo per spese funzion. ai Dipartimenti da Atenei federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.11	Contributo per spese funzion. alle Facoltà da Atenei federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.12	Contributo per spese funzion. ai Centri di servizi da Atenei federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.13	Contributi di laboratorio e biblioteche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.14	Contributo per scambi culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.15	Collaborazione studenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.16	Congressi convegni e seminari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.17	Cofinanz. per assegni di coll. e contratti di strutture per attività di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.18	Master, Scuole e Corsi vari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.19	Spese per il funzionamento del Dottorato di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.20	Interventi per la didattica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.21	Contributi per riviste di proprietà	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.22	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						
10.2.1.1	Ricerca scientifica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.2	Ricerca scientifica progetti nazionali Mi.U.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.3	Ricerche convenzionate con altri enti e privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.4	Ricerca convenzionata altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.5	Attrezzature didattiche e scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.6	Manutenzione straordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.7	Iniziative scientifiche diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.8	Trasferim. per altri investim. Atenei,Dipartim.,Centri ricerca de "La Sapienza", Centri di servizi de "La Sapienza" e Centri di servizi Atenei federati	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	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	RIEPILOGO						
	Conto 0 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	112.710.000,00	64.622.378,79	65.941.746,21	0,00	130.564.125,00	
	Conto 1 - ENTRATE PROPRIE	111.245.100,00	123.308.715,20	8.228.204,13	16.368.709,33	115.168.210,00	
	Conto 2 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI	635.694.875,00	645.743.796,16	10.487.474,00	9.282.960,16	646.948.310,00	
	Conto 3 - ALTRE ENTRATE	7.919.950,00	110.895.988,81	2.630.000,00	103.063.498,81	10.462.490,00	
	Conto 4 - PARTITE DI GIRO	182.800.000,00	182.890.000,00	5.000.000,00	0,00	187.890.000,00	
	Conto 10 - TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE ENTRATE	1.050.369.925,00	1.127.460.878,96	92.287.424,34	128.715.168,30	1.091.033.135,00	

U S C I T E

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00		
	1 RISORSE UMANE						
	1.1 Personale a tempo indeterminato						
	1.1.1 Assegni fissi						
1.1.1.1	Assegni fissi dei professori e ricercatori	278.168.810,00	279.209.483,00	1.446.387,00	0,00	280.655.870,00	
1.1.1.2	Ass.fissi prof. e ric.Ateneo Fed.Scienza e Tecnologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.3	Ass.fissi prof. e ric.Ateneo Fed.Politiche Pubbliche e Sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.4	Ass.fissi prof. e ric.Ateneo Fed.Scienze Umane,Arte e Ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.5	Ass.fissi prof. e ric.Ateneo Fed.Scienze Umanistiche,Giuridiche ed Economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.6	Ass.fissi prof. e ric. Ateneo Fed.dello Spazio e della Società (A.De.S.So.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.7	Assegni fissi dei Dirigenti e personale tecnico-amministrativo	121.768.970,00	121.768.970,00	2.434.750,00	0,00	124.203.720,00	
1.1.1.8	Ass.fissi Dirig.e pers.tecn-amm.Ateneo Fed.Scienza e Tecnologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.9	Ass.fissi Dirig.e pers.tecn-amm.Ateneo Fed.Politiche Pubbliche e Sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.10	Ass.fissi Dirig.e pers.tecn-amm.Ateneo Fed.Scienze Umane,Arte e Ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.11	Ass.fissi Dirig.e pers.tecn-amm.Ateneo Fed.Scienze Umanistiche,Giurid. ed Economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.12	Ass.fissi Dirig.e pers.tecn-amm.Ateneo Fed.Spazio e della Società (A.De.S.So)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.1.1	399.937.780,00	400.978.453,00	3.881.137,00	0,00	404.859.590,00	
	1.1.2 Competenze accessorie						
1.1.2.1	Competenze accessorie dei professori e ricercatori	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	
1.1.2.2	Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo	18.560.000,00	18.560.000,00	0,00	2.404.690,00	16.155.310,00	
1.1.2.3	Competenze accessorie dei dirigenti	0,00	0,00	129.700,00	0,00	129.700,00	
1.1.2.4	Altre competenze accessorie	0,00	0,00	2.400.000,00	0,00	2.400.000,00	
	Totale conto 1.1.2	18.610.000,00	18.610.000,00	2.529.700,00	2.404.690,00	18.735.010,00	
	1.1.3 Competenze servizio sanitario						
1.1.3.1	Competenze servizio sanitario dei professori e ricercatori	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	500.000,00	1.100.000,00	
1.1.3.2	Competenze servizio sanitario dei dirigenti e personale tecnico-ammin.	250.000,00	250.000,00	0,00	50.000,00	200.000,00	
	Totale conto 1.1.3	1.850.000,00	1.850.000,00	0,00	550.000,00	1.300.000,00	
	1.1.4 Arretrati						
1.1.4.1	Arretrati dei professori e ricercatori	1.000.000,00	1.000.000,00	200.000,00	0,00	1.200.000,00	
1.1.4.2	Arretrati dei dirigenti e personale tecnico-amministrativo	1.007.000,00	1.007.000,00	0,00	491.000,00	516.000,00	
1.1.4.3	Arretrati su competenze accessorie dei professori e ricercatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	2.007.000,00	2.007.000,00	200.000,00	491.000,00	1.716.000,00	
	Totale conto 1.1	422.404.780,00	423.445.453,00	6.610.837,00	3.445.690,00	426.610.600,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
	1.2 Personale a tempo determinato						
	1.2.1 Supplenze personale docente e oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione						
1.2.1.1	Supplenze e affidamenti personale docente interno e oneri carico ente	172.550,00	217.521,73	0,00	44.971,73	172.550,00 Rip.II	
1.2.1.2	Supplenze e affidamenti personale docente esterno e oneri carico ente	170.000,00	377.609,17	0,00	207.609,17	170.000,00 Rip.II	
	Totale conto 1.2.1	342.550,00	595.130,90	0,00	252.580,90	342.550,00	
	1.2.2 Contratti di docenza e oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione						
1.2.2.1	Contratti di docenza e oneri carico ente	999.950,00	1.753.920,40	0,00	753.970,40	999.950,00 Rip. II	
1.2.2.2	Lettori di scambio e oneri carico ente	725.160,00	725.160,00	0,00	174.710,00	550.450,00 Rip. II	
1.2.2.3	Contratti con studiosi ed esperti stranieri o italiani residenti all'estero e oneri c.e.	270.000,00	1.258.861,18	0,00	988.861,18	270.000,00 Rip. II	
1.2.2.4	Contratti ricercatori a tempo determinato e onero carico ente	0,00	0,00	350.950,00	0,00	350.950,00 1.2.8.2 E - Rip. II	
1.2.2.5	F.do accantonamento indennità fine servizio e TFR ricercatori a tempo determin.	0,00	0,00	24.570,00	0,00	24.570,00 1.2.8.2 E - Rip. II	
1.2.2.6	Contratti di insegnamento a seguito quiescenza	0,00	0,00	209.960,00	0,00	209.960,00 Rip. II	
	Totale conto 1.2.2	1.995.110,00	3.737.941,58	585.480,00	1.917.541,58	2.405.880,00	
	1.2.3 Contratti assegni di ricerca e oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione						
1.2.3.1	Contratti assegni di ricerca e oneri carico ente	4.111.800,00	9.046.512,82	0,00	4.929.072,82	4.117.440,00 2.1.1.3 E + Rip.III (Wind 5.640)	
1.2.3.2	Contratti assegni ricerca cofin. da Dipart., Centri di ricerca e Facoltà e oneri c.e.	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 c.e.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.2.3	4.111.800,00	9.046.512,82	0,00	4.929.072,82	4.117.440,00	
	1.2.4 Contratti di lavoro flessibile e oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione						
1.2.4.1	Contratti di lavoro flessibile personale tecnico amministrativo e oneri carico ente	748.940,00	748.940,00	0,00	489.300,00	259.640,00 Rip.II	
1.2.4.2	Collaborazioni coordinate e continuative con oneri carico ente	1.071.690,00	1.141.690,00	0,00	331.650,00	810.040,00 Rip.II(550.450)UVRS (20.830)residuo 238.760 da	
1.2.4.3	Altre tipologie di lavoro flessibile e oneri carico ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 ripartire tra Rip.II +Rip.IV+Rip. IX+CMO	
1.2.4.4	Fondo accantonamento indennità fine servizio e TFR lettori madre lingua	1.600.000,00	8.222.109,25	0,00	6.622.109,25	1.600.000,00 Rip.II	
	Totale conto 1.2.4	3.420.630,00	10.112.739,25	0,00	7.443.059,25	2.669.680,00	
	1.2.5 Direttore amministrativo e dirigenti a tempo determinato e oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione						
1.2.5.1	Direttore amministrativo e dirigenti a tempo determinato e oneri carico ente	348.440,00	348.440,00	0,00	6.220,00	342.220,00 Rip. II	
	Totale conto 1.2.5	348.440,00	348.440,00	0,00	6.220,00	342.220,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	1.2.6 Collaboratori per interventi a favore degli studenti e oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione						
1.2.6.1	Collaboratori per soggetti diversamente abili e oneri carico ente	473.670,00	556.207,75	0,00	203.707,75	352.500,00	2.1.1.1E+COFINANZ.+ oneri
1.2.6.2	Collaboratori per corsi intensivi di recupero e sostegno e oneri carico ente	255.000,00	608.760,17	0,00	353.760,17	255.000,00	Rip.II
1.2.6.3	Collaboratori per corsi a distanza,orientamento e tutorato e oneri carico ente	255.420,00	655.629,31	0,00	400.209,31	255.420,00	Rip.II
	Totale conto 1.2.6	984.090,00	1.820.597,23	0,00	957.677,23	862.920,00	
	Totale conto 1.2	11.202.620,00	25.661.361,78	585.480,00	15.506.151,78	10.740.690,00	
	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						
1.3.1.1	Oneri prev. ed ass.a carico dell'ammin. per i professori e ricerc. su assegni fissi	105.704.150,00	106.107.764,00	0,00	300.494,00	105.807.270,00	37,70%
1.3.1.2	Oneri prof.e ric.Ateneo Fed.Scienza e Tecnologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.3	Oneri prof.e ric.Ateneo Fed.Politiche Pubbliche e Sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.4	Oneri prof.e ric.Ateneo Fed.Scienze Umane,Arte e Ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.5	Oneri prof.e ric.Ateneo Fed.Scienze Umanistiche,Giurid. ed Economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.6	Oneri prof.e ric.Ateneo Fed.dello Spazio e della Società (A.De.S.So.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.7	Oneri prev. ed ass.a carico dell'ammin. per i professori e ricercat. su comp. access.	16.350,00	16.350,00	0,00	0,00	16.350,00	32,70%
1.3.1.8	Oneri prev. ed ass.a carico ammin. per professori e ricercat. su arretrati	380.000,00	380.000,00	72.406,00	0,00	452.406,00	37,70%
	Totale conto 1.3.1	106.100.500,00	106.504.114,00	72.406,00	300.494,00	106.276.026,00	
	1.3.2 Oneri prev. ed ass.a car. amm. per i dirig. e pers. Tecn.-amm. su assegni fissi						
1.3.2.1	Oneri prev. ed ass.a carico dell'ammin. per i Dirig.e pers. tecn-amm.su ass.fissi	46.138.380,00	46.138.380,00	562.080,00	0,00	46.700.460,00	37,70%Tecn.amm. - 32% Lettori
1.3.2.2	Oneri Dirig.e pers.tecn-amm.Ateneo Fed.Scienza e Tecnologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.3	Oneri Dirig.e pers.tecn-amm.Ateneo Fed.Politiche Pubbliche e Sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.4	Oneri Dirig.e pers.tecn-amm.Ateneo Fed.Scienze Umane,Arte e Ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.5	Oneri Dirig.e pers.tecn-amm.Ateneo Fed.Scienze Umanistiche,Giurid. ed Economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.6	Oneri Dirig.e pers.tecn-amm.Ateneo Fed.Spazio e della Società (A.De.S.So)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.7	Oneri prev. ed ass.a carico dell'ammin. per i dirig. e pers. tecnico-ammin. su comp. acc.	6.069.120,00	6.069.120,00	40.880,00	0,00	6.110.000,00	32,70%
1.3.2.8	Oneri prev. ed ass.a carico dell'ammin. per i dirig. e pers. tecnico-ammin. su arretrati	382.660,00	382.660,00	0,00	188.120,00	194.540,00	37,70%
	Totale conto 1.3.2	52.590.160,00	52.590.160,00	602.960,00	188.120,00	53.005.000,00	
	Totale conto 1.3	158.690.660,00	159.094.274,00	675.366,00	488.614,00	159.281.026,00	
	1.4 Altri oneri per il personale						
	1.4.1 Equo indennizzo al personale per infermità ed infortuni						
1.4.1.1	Equo indennizzo al personale per infermità ed infortuni	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00	600.000,00	Ispettorato Pensioni
	Totale conto 1.4.1	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00	600.000,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
1.4.2	Ricongiunzione periodi assicurativi e indennità una tantum						
1.4.2.1	Ricongiunzione periodi assicurativi e indennità una tantum	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale conto 1.4.2	0,00	0,00	0,00	0,00		
	1.4.3 Oneri diversi						
1.4.3.1	Corsi di formazione	727.200,00	727.200,00	0,00	127.200,00	600.000,00 Rip.V	
1.4.3.2	Altre spese per il personale	2.511.650,00	2.511.650,00	0,00	17.350,00	2.494.300,00 Medic occup.(694295)+ INAIL+Rip.II	
	Totale conto 1.4.3	3.238.850,00	3.238.850,00	0,00	144.550,00	3.094.300,00	
	Totale conto 1.4	3.538.850,00	3.538.850,00	300.000,00	144.550,00	3.694.300,00	
	Totale conto 1	595.836.910,00	611.739.938,78	8.171.683,00	19.585.005,78	600.326.616,00	
	2 RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO						
	2.1 Spese per attività istituzionale						
	2.1.1 Missioni e rimborsi per spese di trasferta						
2.1.1.1	Missioni e rimborsi spese di trasferta	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00 Rip.VI	
	Totale conto 2.1.1	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	
	2.1.2 Gettoni/indennità						
2.1.2.1	Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00 Legge 133/08 (30% da versare a Stato)	
2.1.2.2	Gettoni/indennità ai membri delle commissioni di concorso ed esami	1.679.660,00	1.679.660,00	0,00	40.000,00	1.639.660,00 Rip.IV (1.399.655)+ Rip.II(90.000)	
	Totale conto 2.1.2	3.179.660,00	3.179.660,00	0,00	40.000,00	3.139.660,00 + Rip.VI(150.000)	
	2.1.3 Quote associative						
2.1.3.1	Quote associative per partecipazione a consorzi	82.450,00	82.450,00	0,00	17.710,00	64.740,00 U.V.R.S.I.	
2.1.3.2	Quote associative per adesione Organismi Internazionali	24.000,00	24.000,00	0,00	3.000,00	21.000,00 Rip.IX	
2.1.3.3	Quote associative per adesione Organismi Nazionali	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00 Segr.tecnica	
	Totale conto 2.1.3	156.450,00	156.450,00	0,00	20.710,00	135.740,00	
	2.1.4 Spese diverse per attività istituzionale						
2.1.4.1	Spese elettorali	125.000,00	125.000,00	0,00	5.000,00	120.000,00 Rip. I	
2.1.4.2	Spese di rappresentanza	50.000,00	60.000,00	0,00	31.480,00	28.520,00 di cui 50% allo Stato - Legge 133/08	
2.1.4.3	Iniziative varie	128.250,00	128.250,00	0,00	28.250,00	100.000,00	
2.1.4.4	Conferenze, scambi culturali e professori visitatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 vedi conto 10	
2.1.4.5	Organizzazione congressi e convegni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 vedi conto 10	
2.1.4.6	Viaggi di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 vedi conto 10	
2.1.4.7	Iniziative culturali	200.000,00	240.000,00	0,00	40.000,00	200.000,00 UVRSI + Sett.eventi celebr e cult.	
2.1.4.8	Iniziative sociali	27.500,00	27.500,00	12.850,00	0,00	40.350,00 Rip.I	
2.1.4.9	Spese relative allo sviluppo del sistema universitario	0,00	9.514.489,00	0,00	9.514.489,00	0,00	
2.1.4.10	Spese per corsi di studio finanziati da enti e privati	609.310,00	1.582.553,38	0,00	1.582.553,38	0,00 1.2.5.3 - 1.2.7.2 E	
2.1.4.11	Spese per prove di indirizzo e ammissione a corsi di studio	124.000,00	124.000,00	74.400,00	0,00	198.400,00 Rip. IV	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
2.1.4.12	Spese per corsi di studio finanziati dalla Regione Lazio	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.4.13	Spese relative alle iniziative per la diffusione della cultura scientifica	0,00	88.882,99	0,00	88.882,99		
2.1.4.14	Spese per orientamento e tutorato	838.500,00	2.116.205,86	0,00	1.183.205,86	Rip.IV (compreso SOUL e FIXO)	
2.1.4.15	Interventi per soggetti diversamente abili	70.000,00	85.000,00	168.000,00	0,00	2.1.1.1E +da rendita Via Volturmo(182000)	
2.1.4.16	Spese per iniziative di studio e progettaz. finalizzata all'innovazione didattica	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	Segr.tecnica	
	Totale conto 2.1.4	2.187.560,00	14.106.881,23	255.250,00	12.473.861,23	1.888.270,00	
	Totale conto 2.1	5.623.670,00	17.542.991,23	255.250,00	12.534.571,23	5.263.670,00	
	2.2 Acquisizione di beni di consumo e servizi						
	2.2.1.Consulenze e prestazioni esterne					+Info(26.000)	
2.2.1.1	Consulenze e prestazioni esterne	285.120,00	288.218,74	19.981,26	0,00	Rip.IX(20.000)+Rip.III (123.000)+Rip.II(139.200)	
	Totale conto 2.2.1	285.120,00	288.218,74	19.981,26	0,00	308.200,00	
	2.2.2 Vigilanza						
2.2.2.1	Spese per vigilanza	2.300.000,00	2.300.000,00	300.000,00	0,00	Rip.III	
	Totale conto 2.2.2	2.300.000,00	2.300.000,00	300.000,00	0,00	2.600.000,00	
	2.2.3 Pubblicità						
2.2.3.1	Spese per pubblicità	137.520,00	137.520,00	100.000,00	0,00	RIP.III (50% allo Stato - Legge 133/08) escluso gare (170.000)	
	Totale conto 2.2.3	137.520,00	137.520,00	100.000,00	0,00	237.520,00	
	2.2.4 Materiale di consumo laboratori e uffici						
2.2.4.1	Materiale di consumo laboratori e uffici	500.000,00	500.000,00	0,00	50.000,00	Rip. IV(121.200)+Econ.(288.800)+Lab.chim.(40.000)	
2.2.4.2	Materiale di consumo per scorte di magazzino	400.000,00	411.049,16	0,00	61.049,16	Econ.	
	Totale conto 2.2.4	900.000,00	911.049,16	0,00	111.049,16	800.000,00	
	2.2.5 Spese postali e spedizioni						
2.2.5.1	Spese postali e spedizioni	700.000,00	700.000,00	0,00	24.000,00	Rip.I + Econ +Info	
	Totale conto 2.2.5	700.000,00	700.000,00	0,00	24.000,00	676.000,00	
	2.2.6 Trasporti e facchinaggio						
2.2.6.1	Spese per trasporti e facchinaggio	150.000,00	150.000,00	50.000,00	0,00	Rip.III	
	Totale conto 2.2.6	150.000,00	150.000,00	50.000,00	0,00	200.000,00	
	2.2.7 Assicurazioni						
2.2.7.1	Spese per assicurazioni	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	Rip.III	
	Totale conto 2.2.7	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	
	2.2.8 Pubblicazioni						
2.2.8.1	Spese per pubblicazioni e stampe	600.000,00	600.000,00	0,00	100.000,00	Econ. (152.250)+Segr.Tecn(22.830) + Uff.stampa(15.220) +Rip.IV (309.700)	
	Totale conto 2.2.8	600.000,00	600.000,00	0,00	100.000,00	500.000,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
2.2.9.1	2.2.9 Spese per il noleggio fotocopiatrici ed altre attrezzature Spese per il noleggio fotocopiatrici ed altre attrezzature	850.000,00	850.000,00	0,00	90.000,00	760.000,00	Economo(300.000)+INFOSAP (460.000)
	Totale conto 2.2.9	850.000,00	850.000,00	0,00	90.000,00	760.000,00	
	Totale conto 2.2	6.922.640,00	6.936.787,90	469.981,26	325.049,16	7.081.720,00	
	2.3 Manutenzione e gestione strutture						
	2.3.1 Spese di pulizia						
2.3.1.1	Spese di pulizia ordinaria	9.500.000,00	9.500.000,00	0,00	400.000,00	9.100.000,00	Rip.III
2.3.1.2	Spese di pulizia straordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.3.1	9.500.000,00	9.500.000,00	0,00	400.000,00	9.100.000,00	
	2.3.2 Spese di riscaldamento e condizionamento						
2.3.2.1	Spese di riscaldamento e condizionamento	3.950.000,00	3.950.000,00	1.991.700,00	0,00	5.941.700,00	Rip.VII
	Totale conto 2.3.2	3.950.000,00	3.950.000,00	1.991.700,00	0,00	5.941.700,00	
	2.3.3 Manutenzione ordinaria immobili ed impianti						
2.3.3.1	Manutenzione ordinaria immobili ed impianti	2.408.000,00	2.438.000,00	312.570,00	0,00	2.750.570,00	Rip.VII
	Totale conto 2.3.3	2.408.000,00	2.438.000,00	312.570,00	0,00	2.750.570,00	
	2.3.4 Manutenzione e riparazioni apparecchiature						
2.3.4.1	Manutenzione e riparazioni apparecchiature	353.000,00	353.000,00	142.000,00	0,00	495.000,00	Rip.VII (25.000)+Econ(10.000) + Infosap (410.000)+ Lab.chim.(50.000)
	Totale conto 2.3.4	353.000,00	353.000,00	142.000,00	0,00	495.000,00	
	2.3.5 Manutenzione, riparazione, esercizio veicoli						
2.3.5.1	Manutenzione, riparazione, esercizio veicoli	100.000,00	100.543,37	0,00	80.543,37	20.000,00	Econ. (legge finanz. 2006)
	Totale conto 2.3.5	100.000,00	100.543,37	0,00	80.543,37	20.000,00	
	Totale conto 2.3	16.311.000,00	16.341.543,37	2.446.270,00	480.543,37	18.307.270,00	
	2.4 Utenze e canoni						
	2.4.1 Telefonia/collegamenti informatici						
2.4.1.1	Telefonia/collegamenti informatici	2.320.000,00	2.320.000,00	0,00	418.050,00	1.901.950,00	Rip.III (31.950) + Rip.VIII
	Totale conto 2.4.1	2.320.000,00	2.320.000,00	0,00	418.050,00	1.901.950,00	
	2.4.2 Energia elettrica						
2.4.2.1	Energia elettrica	5.200.000,00	5.200.000,00	1.200.000,00	0,00	6.400.000,00	SAE
	Totale conto 2.4.2	5.200.000,00	5.200.000,00	1.200.000,00	0,00	6.400.000,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
2.4.3.1	2.4.3 Acqua e gas Acqua e gas	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	
	Totale conto 2.4.3	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	
	Totale conto 2.4	8.620.000,00	8.620.000,00	1.200.000,00	418.050,00	9.401.950,00	
	2.5 Locazioni passive						
2.5.1.1	2.5.1 Locazione immobili e spese condominiali Locazione immobili e spese condominiali	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	500.000,00	4.000.000,00 Rip.III	
	Totale conto 2.5.1	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	500.000,00	4.000.000,00	
2.5.2.1	2.5.2 Locazione mezzi di trasporto Locazione mezzi di trasporto	470.000,00	470.000,00	0,00	262.170,00	207.830,00 Rip.III	
	Totale conto 2.5.2	470.000,00	470.000,00	0,00	262.170,00	207.830,00	
2.5.3.1	2.5.3 Canoni leasing 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	4.970.000,00	4.970.000,00	0,00	762.170,00	4.207.830,00	
	Totale conto 2	42.447.310,00	54.411.322,50	4.371.501,26	14.520.383,76	44.262.440,00	
	3 INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI						
	3.1 Borse di studio						
3.1.1.1	3.1.1 Dottorato di ricerca Borse dottorato di ricerca	20.226.970,00	25.218.382,37	1.476.457,63	0,00	26.694.840,00 2.1.1.2 E + cofinanz. + Wind (52.808)	
	Totale conto 3.1.1	20.226.970,00	25.218.382,37	1.476.457,63	0,00	26.694.840,00	
3.1.2.1	3.1.2 Scuole di specializzazione Borse per scuole di specializzazione	2.014.180,00	2.983.676,75	0,00	1.412.606,75	1.571.070,00 RIP.IV + Wind (20.142)	
	Totale conto 3.1.2	2.014.180,00	2.983.676,75	0,00	1.412.606,75	1.571.070,00	
3.1.3.1	3.1.3 Scuole di specializzazione Facoltà di Medicina Borse/Contratti per scuole di specializzazione mediche a norma U.E.	53.252.000,00	53.535.783,39	1.936.216,61	0,00	55.472.000,00 2.1.3.3 e 1.2.7.1E	
3.1.3.2	Borse/Contratti per scuole di specializzazione mediche da Regioni	696.000,00	754.020,15	0,00	260.020,15	494.000,00 1.2.7.1 E	
	Totale conto 3.1.3	53.948.000,00	54.289.803,54	1.936.216,61	260.020,15	55.966.000,00	
3.1.4.1	3.1.4 Post-dottorato Borse per post-dottorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 RIP.IV	
	Totale conto 3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
	3.1.5 Corsi di perfezionamento all'estero						
3.1.5.1	Borse per corsi di perfezionamento all'estero	2.132.730,00	2.664.640,00	0,00	847.410,00	1.817.230,00	RIP.IV
	Totale conto 3.1.5	2.132.730,00	2.664.640,00	0,00	847.410,00	1.817.230,00	
	3.1.6 Altre borse e premi						
3.1.6.1	Altre borse e premi	0,00	90.000,00	0,00	79.390,00	10.610,00	Wind
	Totale conto 3.1.6	0,00	90.000,00	0,00	79.390,00	10.610,00	
	3.1.7 Borse per l'incentivazione della frequenza dei corsi di studio						
3.1.7.1	Borse per l'incentivazione della frequenza dei corsi di studio	0,00	0,00	247.500,00	0,00	247.500,00	RIP.IV
	Totale conto 3.1.7	0,00	0,00	247.500,00	0,00	247.500,00	
	Totale conto 3.1	78.321.880,00	85.246.502,66	3.660.174,24	2.599.426,90	86.307.250,00	
	3.2 Altri interventi						
	3.2.1 Attività part-time						
3.2.1.1	Collaborazione studenti	383.250,00	2.045.688,60	0,00	1.662.438,60	383.250,00	RIP.IV
	Totale conto 3.2.1	383.250,00	2.045.688,60	0,00	1.662.438,60	383.250,00	
	3.2.2 Programmi di mobilità e scambi culturali studenti						
3.2.2.1	Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	2.600.000,00	2.682.085,09	0,00	802.085,09	1.880.000,00	solo cofinanz. Ateneo Rip.IV
	Totale conto 3.2.2	2.600.000,00	2.682.085,09	0,00	802.085,09	1.880.000,00	
	3.2.3 Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti						
3.2.3.1	Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti	560.000,00	810.000,00	0,00	410.000,00	400.000,00	Rip. IV
	Totale conto 3.2.3	560.000,00	810.000,00	0,00	410.000,00	400.000,00	
	3.2.4 Interventi diversi						
3.2.4.1	Interventi per adeguamento servizi e strutture agli studenti	810.000,00	810.000,00	0,00	371.000,00	439.000,00	Rip.IV compreso Alma Laurea(249.000)+SIAE(III)
3.2.4.2	Fondo per altre iniziative a favore degli studenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	RIP.IV
3.2.4.3	Trasferimento al CUS/CUSI per attività sportiva studenti	982.790,00	1.097.731,53	0,00	7.241,53	1.090.490,00	2.1.3.2E (530.090)+Euro 4 x 140.100 studenti (cfr. convenzione e tasse 2008)
	Totale conto 3.2.4	1.792.790,00	1.907.731,53	0,00	378.241,53	1.529.490,00	
	Totale conto 3.2	5.336.040,00	7.445.505,22	0,00	3.252.765,22	4.192.740,00	
	Totale conto 3	83.657.920,00	92.692.007,88	3.660.174,24	5.852.192,12	90.499.990,00	
	4 ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI						
	4.1 Oneri finanziari						
	4.1.1 Interessi passivi						
4.1.1.1	Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.1.2	Interessi passivi su debiti	175.950,00	175.950,00	260.590,00	0,00	436.540,00	3.1.1.7 E e quota 2.4.4.1E x College Italia
	Totale conto 4.1.1	175.950,00	175.950,00	260.590,00	0,00	436.540,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
4.1.2	Spese per comm. bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanz.						
4.1.2.1	Spese per commissioni bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanziari	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00 Rip.VI	
	Totale conto 4.1.2	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	
	Totale conto 4.1	225.950,00	225.950,00	260.590,00	0,00	486.540,00	
	4.2 Imposte e tasse						
	4.2.1 Imposte, tasse e tributi vari						
4.2.1.1	Imposte, tasse e tributi vari	5.870.000,00	5.870.000,00	0,00	165.000,00	5.705.000,00 ICI (190.000) + TARI (500.000)+altre tasse 15.000	
4.2.1.2	Imposte IRAP commerciale	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00	1.200.000,00 3.1.1.7 E (4.500.000) + IRES (500.000) +	
	Totale conto 4.2.1	7.070.000,00	7.070.000,00	0,00	165.000,00	6.905.000,00	
	Totale conto 4.2	7.070.000,00	7.070.000,00	0,00	165.000,00	6.905.000,00	
	Totale conto 4	7.295.950,00	7.295.950,00	260.590,00	165.000,00	7.391.540,00	
	5 ALTRE SPESE CORRENTI						
	5.1 Altre spese correnti						
	5.1.1 Poste correttive e compensative di entrate correnti						
5.1.1.1	Restituzioni e rimborsi	1.693.700,00	1.700.898,35	0,00	133.398,35	1.567.500,00 1.1.1.1-3-4(cons.Nettuno e Polo 1.149.500) +	
	Totale conto 5.1.1	1.693.700,00	1.700.898,35	0,00	133.398,35	1.567.500,00 TUSCIA (118.000) + Rip.VI (300.000)	
	5.1.2 Oneri derivanti da contenzioso						
5.1.2.1	Oneri derivanti da contenzioso	4.500.500,00	4.500.500,00	199.500,00	0,00	4.700.000,00 RIP.I (4.200.000)+Rip.II(250.000)+Rip.IV(250.000)	
	Totale conto 5.1.2	4.500.500,00	4.500.500,00	199.500,00	0,00	4.700.000,00	
	5.1.3 Oneri vari straordinari						
5.1.3.1	Oneri vari straordinari	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00 U.V.R.S.I.+ Rip.I +Rip.VI	
	Totale conto 5.1.3	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	
	5.1.4 Altre spese correnti non classificabili						
5.1.4.1	Fondo di riserva	2.500.000,00	2.412.839,04	87.160,96	0,00	2.500.000,00	
5.1.4.2	Fondo brevetti	350.000,00	468.856,37	31.143,63	0,00	500.000,00 3.2.2.2E U.V.R.S.	
5.1.4.3	Fondo accantonamento avanzo di amministrazione	63.119.865,00	84.323.814,13	0,00	6.943.825,13	77.379.989,00	
	Totale conto 5.1.4	65.969.865,00	87.205.509,54	118.304,59	6.943.825,13	80.379.989,00	
	Totale conto 5.1	72.214.065,00	93.456.907,89	317.804,59	7.077.223,48	86.697.489,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
5.2 Spese per vendita di beni e prestazioni di servizi							
5.2.1 Spese per attività commerciale							
5.2.1.1	Spese per la produzione di pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.2.1.2	Spese per la produzione dei servizi in c/terzi (art. 66 DPR 382/80)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
5.2.1.4	Spese per la produzione dei servizi diversi	240.100,00	617.960,00	0,00	219.960,00	398.000,00 Rip.IV ECDL(196.000)+Rip.III (202.000)	
5.2.1.5	Versamenti IVA	206.230,00	271.830,00	9.410,00	0,00	281.240,00 1.3.1.5 E	
	Totale conto 5.2.1	446.330,00	889.790,00	9.410,00	219.960,00	679.240,00	
	Totale conto 5.2	446.330,00	889.790,00	9.410,00	219.960,00	679.240,00	
	Totale conto.5	72.660.395,00	94.346.697,89	327.214,59	7.297.183,48	87.376.729,00	
6 ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE BENI DUREVOLI							
6.1 Acquisizione di immobili ed impianti							
6.1.1 Acquisto di fabbricati ed impianti							
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							
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	
6.2 Interventi edilizi							
6.2.1 Costruzione, ricostruzione e trasformaz. fabbricati e impianti							
6.2.1.1	Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati e impianti	1.400.000,00	1.400.000,00	1.598.000,00	0,00	2.998.000,00 Rip. VII	
	Totale conto 6.2.1	1.400.000,00	1.400.000,00	1.598.000,00	0,00	2.998.000,00	
6.2.2 Manutenzione straordinaria immobili e impianti							
6.2.2.1	Manutenzione straordinaria immobili e impianti	7.540.000,00	7.540.000,00	0,00	774.300,00	6.765.700,00 Rip. VII	
6.2.2.2	Interventi per la sicurezza e l'energia (legge 626)	1.163.000,00	1.163.000,00	164.400,00	0,00	1.327.400,00 CMO+U.S.P.P.	
	Totale conto 6.2.2	8.703.000,00	8.703.000,00	164.400,00	774.300,00	8.093.100,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
6.2.3.1	6.2.3 Edilizia Universitaria Edilizia Universitaria	327.000,00	9.400.785,66	0,00	9.400.785,66	0,00	2.2.1.1 E
	Totale conto 6.2.3	327.000,00	9.400.785,66	0,00	9.400.785,66	0,00	
	Totale conto 6.2	10.430.000,00	19.503.785,66	1.762.400,00	10.175.085,66	11.091.100,00	
	6.3 Acquisto e manutenzione beni mobili						
	6.3.1 Acquisto veicoli						
6.3.1.1	Acquisto veicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 6.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	6.3.2 Acquisto mobili ed altri arredi						
6.3.2.1	Acquisto mobili ed altri arredi	2.000.000,00	2.193.444,00	806.556,00	0,00	3.000.000,00	Econ.(150.000) +Rip.VII (2.850.000)
	Totale conto 6.3.2	2.000.000,00	2.193.444,00	806.556,00	0,00	3.000.000,00	
	6.3.3 Acquisto apparecchiature informatiche						
6.3.3.1	Acquisto apparecchiature informatiche	1.295.000,00	1.325.000,00	402.000,00	0,00	1.727.000,00	INFOSAP.
	Totale conto 6.3.3	1.295.000,00	1.325.000,00	402.000,00	0,00	1.727.000,00	
	6.3.4 Acquisto apparecchiature tecnico-scientifiche						
6.3.4.1	Acquisto apparecchiature tecnico-scientifiche	50.000,00	50.000,00	170.000,00	0,00	220.000,00	Lab.chim.(170.000)
	Totale conto 6.3.4	50.000,00	50.000,00	170.000,00	0,00	220.000,00	
	6.3.5 Acquisto materiale bibliografico						
6.3.5.1	Acquisto materiale bibliografico	5.000,00	1.851.067,96	903.932,04	0,00	2.755.000,00	3.1.1.4 E quota Infosap. (2.750.000)
	Totale conto 6.3.5	5.000,00	1.851.067,96	903.932,04	0,00	2.755.000,00	
	6.3.6 Acquisto altri beni mobili						
6.3.6.1	Acquisto altri beni mobili	130.000,00	130.000,00	0,00	80.000,00	50.000,00	Econ.
	Totale conto 6.3.6	130.000,00	130.000,00	0,00	80.000,00	50.000,00	
	6.3.7 Restauro e conservaz. materiale bibliogr., artistico o museale						
6.3.7.1	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	
	6.3.8 Acquisto Software						
6.3.8.1	Acquisto Software	2.922.500,00	3.099.119,53	744.880,47	0,00	3.844.000,00	INFOSAP.
	Totale conto 6.3.8	2.922.500,00	3.099.119,53	744.880,47	0,00	3.844.000,00	
	Totale conto 6.3	6.402.500,00	8.648.631,49	3.027.368,51	80.000,00	11.596.000,00	
	Totale conto 6	16.832.500,00	28.152.417,15	4.789.768,51	10.255.085,66	22.687.100,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
7 ESTINZIONE MUTUI E PRESTITI							
<i>7.1 Estinzione e mutui e prestiti</i>							
7.1.1 Rimborso mutui							
7.1.1.1	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	
7.1.2 Estinzione debiti							
7.1.2.1	Estinzione debiti diversi	497.260,00	497.260,00	410.720,00	0,00	907.980,00	
	Totale conto 7.1.2	497.260,00	497.260,00	410.720,00	0,00	907.980,00	
	Totale conto 7.1	497.260,00	497.260,00	410.720,00	0,00	907.980,00	
	Totale conto 7	497.260,00	497.260,00	410.720,00	0,00	907.980,00	
8 RICERCA SCIENTIFICA UNIVERSITARIA							
<i>8.1 Spese per la ricerca scientifica universitaria</i>							
8.1.1 Studi e ricerche finanziati da sistema federato "La Sapienza"							
8.1.1.1	Studi e ricerche finanziati da "La Sapienza"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.1.2	Studi e ricerche finanz.da Ateneo Federato della Scienza e della Tecnologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.1.3	Studi e ricerche finanz.da Ateneo Federato delle Politiche Pubbl. e Sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.1.4	Studi e ric. finanz.da Ateneo Fed. delle Sc. Umane,delle Arti e dell'Ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.1.5	Studi e ric.finanz.da Ateneo Fed.delle Sc.Umanistiche,Giurid.ed Economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.1.6	Studi e ric. finanz.da Ateneo Federato dello Spazio e della Società (ADeSSo)	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 Mi.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	

RIP. VI e quota 2.4.4.1 E x College Italia

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
8.1.4	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		
	Totale conto 8.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00		
8.1.5	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		
	Totale conto 8.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00		
8.1.6	8.1.6 Attrezzature didattiche e scientifiche						
8.1.6.1	Attrezzature didattiche e scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale conto 8.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00		
8.1.7	8.1.7 Iniziative scientifiche e culturali						
8.1.7.1	Iniziative scientifiche e culturali	627.500,00	715.658,15	0,00	115.158,15	600.500,00	
	Totale conto 8.1.7	627.500,00	715.658,15	0,00	115.158,15	600.500,00	
	Totale conto 8.1	627.500,00	715.658,15	0,00	115.158,15	600.500,00	
	Totale conto 8	627.500,00	715.658,15	0,00	115.158,15	600.500,00	
	9 PARTITE DI GIRO						
	9.1 Partite di giro						
	9.1.1 Ritenute Erariali						
9.1.1.1	Ritenute Erariali	95.000.000,00	95.000.000,00	3.000.000,00	0,00	98.000.000,00	
	Totale conto 9.1.1	95.000.000,00	95.000.000,00	3.000.000,00	0,00	98.000.000,00	
	9.1.2 Ritenute Previdenziali ed Assistenziali						
9.1.2.1	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	48.000.000,00	48.000.000,00	2.000.000,00	0,00	50.000.000,00	
	Totale conto 9.1.2	48.000.000,00	48.000.000,00	2.000.000,00	0,00	50.000.000,00	
	9.1.3 Anticipazioni						
9.1.3.1	Recupero anticipazione per spese in contanti	250.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	
9.1.3.2	Recupero anticipazione per spese di missione	50.000,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	
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	300.000,00	390.000,00	0,00	0,00	390.000,00	

RIP. I + RIP.IX +Rip.III

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
9.1.4 Partite di giro diverse							
9.1.4.1	Depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.1.4.2	Ritenute e rimborsi vari del personale	9.500.000,00	9.500.000,00	0,00	0,00	9.500.000,00	
9.1.4.3	Partite di giro varie	30.000.000,00	30.000.000,00	0,00	0,00	30.000.000,00	
	Totale conto 9.1.4	39.500.000,00	39.500.000,00	0,00	0,00	39.500.000,00	
	Totale conto 9.1	182.800.000,00	182.890.000,00	5.000.000,00	0,00	187.890.000,00	
	Totale conto 9	182.800.000,00	182.890.000,00	5.000.000,00	0,00	187.890.000,00	
10 Trasferimenti interni							
10.1 Trasferimenti interni correnti							
10.1.1 Trasferimenti interni correnti							
10.1.1.1	Contributo ordinario	13.200.000,00	11.854.647,66	445.352,34	0,00	12.300.000,00	
10.1.1.2	Contributo per spese di funzionamento degli Atenei Federati	0,00	0,00	940.000,00	0,00	940.000,00	
10.1.1.3	Contributo per la didattica integrativa Atenei Federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.4	Contributo per attività istituzionali Atenei Federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.5	Contributo per borse di studio Atenei Federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.6	Contributo per altri interventi a favore degli studenti Atenei Federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.7	Funzionamento ordinario ai Dipartimenti da "La Sapienza"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.8	Contributo per spese funzion. ai Centri di ricerca de "La Sapienza"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.9	Contributo per spese funzion. ai Centri di servizi da "La Sapienza"	1.050.000,00	849.284,38	0,00	849.284,38	0,00	
10.1.1.10	Contributo per spese funzion. ai Dipartimenti da Atenei federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.11	Contributo per spese funzion. alle Facoltà da Atenei federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.12	Contributo per spese funzion. ai Centri di servizi da Atenei federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.13	Contributi di laboratorio e biblioteche	4.760.000,00	4.760.000,00	0,00	0,00	4.760.000,00	
10.1.1.14	Contributo per scambi culturali	1.050.000,00	1.172.080,00	168.920,00	0,00	1.341.000,00	
10.1.1.15	Collaborazione studenti	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00	
10.1.1.16	Congressi convegni e seminari	600.000,00	600.000,00	0,00	230.000,00	370.000,00	
10.1.1.17	Cofinanziamento per assegni di coll.e contratti di strutture per attività di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.18	Master, Scuole e Corsi vari	6.833.580,00	6.871.980,00	1.552.830,00	0,00	8.424.810,00	
10.1.1.19	Spese per il funzionamento dei dottorati di ricerca	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00	
10.1.1.20	Interventi per la didattica	475.000,00	325.000,00	150.000,00	0,00	475.000,00	
10.1.1.21	Contributi per riviste di proprietà	387.500,00	387.500,00	0,00	0,00	387.500,00	
10.1.1.22	Contributi diversi	1.458.100,00	9.823.053,83	0,00	8.151.123,83	1.671.930,00	
	Totale conto 10.1.1	33.914.180,00	40.743.545,87	3.257.102,34	9.230.408,21	34.770.240,00	
	Totale conto 10.1	33.914.180,00	40.743.545,87	3.257.102,34	9.230.408,21	34.770.240,00	

10.1.1.2 e 10.2.1.6 incrementati per nuovi spazi al netto 900.000 per Atenei fed. allocati su

Rip. IX(1.291.000)+att.formativa terreno

Rip. IV

Rip. I

2.1.1.1 E+1.1.1.6 E 75% Master (6.896.560)

Rip.IV

Rip.I

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
	10.2 Trasferimenti interni per investimenti						
	10.2.1 Trasferimenti interni per ricerca scientifica e per investimenti						
10.2.1.1	Ricerca scientifica	12.500.000,00	12.500.000,00	300.000,00	0,00	12.800.000,00	Rip. I + 50% c/terzi (1.000.000)
10.2.1.2	Ricerca scientifica progetti nazionali Mi.U.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.3	Ricerche convenzionate con altri enti e privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.4	Ricerca convenzionata altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.5	Attrezzature didattiche e scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.6	Manutenzione straordinaria	1.300.000,00	1.300.000,00	100.000,00	0,00	1.400.000,00	
10.2.1.7	Iniziative scientifiche diverse	0,00	176.080,74	0,00	56.080,74	120.000,00	1.3.1.4 E - UVRSI
10.2.1.8	Trasferim. per altri investim. Atenei,Dipartim.,Centri ricerca de "La Sapienza", Centri di servizi de "La Sapienza" e Centri di servizi Atenei federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 10.2.1	13.800.000,00	13.976.080,74	400.000,00	56.080,74	14.320.000,00	
	Totale conto 10.2	13.800.000,00	13.976.080,74	400.000,00	56.080,74	14.320.000,00	
	Totale conto 10	47.714.180,00	54.719.626,61	3.657.102,34	9.286.488,95	49.090.240,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2008	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2008	PREVISIONE ESERCIZIO 2009		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
	RIEPILOGO						
	Conto 0 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Conto 1 - RISORSE UMANE	595.836.910,00	611.739.938,78	8.171.683,00	19.585.005,78	600.326.616,00	
	Conto 2 - RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO	42.447.310,00	54.411.322,50	4.371.501,26	14.520.383,76	44.262.440,00	
	Conto 3 - INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	83.657.920,00	92.692.007,88	3.660.174,24	5.852.192,12	90.499.990,00	
	Conto 4 - ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI	7.295.950,00	7.295.950,00	260.590,00	165.000,00	7.391.540,00	
	Conto 5 - ALTRE SPESE CORRENTI	72.660.395,00	94.346.697,89	327.214,59	7.297.183,48	87.376.729,00	
	Conto 6 - ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE BENI DUREVOLI	16.832.500,00	28.152.417,15	4.789.768,51	10.255.085,66	22.687.100,00	
	Conto 7 - ESTINZIONE MUTUI E PRESTITI	497.260,00	497.260,00	410.720,00	0,00	907.980,00	
	Conto 8 - RICERCA SCIENTIFICA UNIVERSITARIA	627.500,00	715.658,15	0,00	115.158,15	600.500,00	
	Conto 9 - PARTITE DI GIRO	182.800.000,00	182.890.000,00	5.000.000,00	0,00	187.890.000,00	
	Conto 10 - TRASFERIMENTI INTERNI	47.714.180,00	54.719.626,61	3.657.102,34	9.286.488,95	49.090.240,00	
	TOTALE USCITE	1.050.369.925,00	1.127.460.878,96	30.648.753,94	67.076.497,90	1.091.033.135,00	

Avanzo di amministrazione presunto

Esercizio **2008**

Data **30/09/2008**

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	21.745.209,53	
Residui attivi all'inizio dell'esercizio	390.659.613,15	
Residui passivi all'inizio dell'esercizio	273.584.188,38	
Avanzo o disavanzo complessivo all'inizio dell'esercizio		138.820.634,30
Variazione nei residui attivi in più	46.173,10	
Variazione nei residui attivi in meno	79.441.442,48	
Variazione nei residui passivi in più	501.964,60	
Variazione nei residui passivi in meno	5.693.978,47	
Totale variazioni residui		-74.203.255,51
Entrate accertate alla data	860.536.340,37	
Entrate presunte per il restante periodo	144.279.226,37	
Totale entrate		1.004.815.566,74
Uscite impegnate alla data	751.851.084,53	
Uscite presunte per il restante periodo	187.017.736,00	
Totale uscite		938.868.820,53
Avanzo o disavanzo di amministrazione presunto al 31/12		130.564.125,00

130.5

564.125,00

TABELLA A
PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO PERSONALE 2009

Costi fissi e obbligatori personale docente
costi medi novembre 2008 + aumenti retributivi per il 2009 del 1,5%

*FFO 2009 € 577.346.048

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
				A				B		C	D=A+B+C		E	F		G=D+E+F	
	Personale in servizio retribuito al 1/1/09	Costi stimati del personale in servizio retribuito al 01/01/2009 costo medio novembre 2008 comprensivo incremento 2008 1,77% con oneri C.E. al 37,7%	%FLO	Costi stimati del personale in servizio retribuito al 01/01/2009 + aumento 2009 (1,5%)**	%FLO	Cessazioni previste per limiti di età anno 2009	Cessazioni previste per limiti di età anno 2009 espresse in Punti Organico	Stima della riduzione dei costi per cessazioni per limiti di età - 2/12mi -	%FLO	Costi stimati per passaggi di classe e ricostruzioni di carriera	Totale costi stimati personale in servizio retribuito (con incrementi retributivi 2009)	%FLO	Costo stimato adeguamento classi stipendiali anno 2009 a ricercatori in applicazione sentenza Corte Costituzionale n. 191/2008 12/12 ^{mi}	Costi stimati assunzioni dal 01/11/09 [30% risorse da cessazioni 2008 riattribuite - quota parte 60 % RU, 10% PO, 15% PA] - 2/12mi costo medio 2008 + aumento 1,5%	Stima numero unità assumibili dal 01/11/09. [30% risorse da cessazioni 2008 riattribuite - quota parte 60% RU, 10% PO, 15% PA]	Totale costi stimati personale in servizio con aumento retributivo 2009	%FLO
ORDINARI	1393	163.815.512	28,37%	166.272.745	28,80%	-107	107	-2.180.198	-0,38%	370.000	164.462.546	28,49%					
di cui:																	
a tempo pieno	1287	155.015.788	26,85%	157.341.025	27,25%	-107	107	- 2.180.198	-0,38%	370.000	155.530.827	26,94%		122.254	6		
a tempo definito	106	8.799.723	1,52%	8.931.719	1,55%			-	0,00%		8.931.719	1,55%					
ASSOCIATI	1355	107.831.447	18,68%	109.448.919	18,96%	-40	43,8	-552.044	-0,10%	300.000	109.196.875	18,91%					
di cui:																	
a tempo pieno	1268	103.447.116	17,92%	104.998.822	18,19%	-40	43,8	- 552.044	-0,10%	300.000	104.746.778	18,14%		179.414	13		
a tempo definito	87	4.384.332	0,76%	4.450.097	0,77%			-	0,00%		4.450.097	0,77%					
RICERCATORI	1934	108.605.277	18,81%	110.234.357	19,09%	-44	22	-427.342	-0,07%	280.000	110.087.015	19,07%					
di cui:																	
a tempo pieno	1777	102.022.405	17,67%	103.552.741	17,94%	-44	22	- 427.342	-0,07%	280.000	103.405.399	17,91%		728.424	75		
a tempo definito	157	6.582.873	1,14%	6.681.616	1,16%			-	0,00%		6.681.616	1,16%					
TOTALE	4682	380.252.237	65,86%	385.956.020	66,85%	-191	172,80	-3.159.584	-0,55%	950.000	383.746.436	66,47%	1.686.605	1.030.092	94	386.463.133	66,94%

LEGENDA

* FFO consolidato 2008 (comunicato con NOTA MUR nr. 977 del 01/07/2008).

** Inflazione programmata DPEF 2009-2013

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 01/01/09 comprende il personale in servizio le assunzioni e le cessazioni al 31/10/2008.

3) I costi sono calcolati secondo i costi medi de "La Sapienza" per l'anno 2008, computati dall'Ufficio Stipendi sulla base delle retribuzioni corrisposte al personale nel mese di novembre 2008, con gli oneri riflessi al 37,7% compreso aumento 2008 del 1,77%

5) Sulla base di calcolo utilizzata in sede di previsione è stato applicato l'aumento retributivo del 1,5% inflazione programmata come previsto dal DPEF 2009-2013.

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

9) Il risparmio derivante dalle cessazioni è stato calcolato sui 2/12mi sulla base dei costi medi ottobre 2008 comprensivi dell'aumento atteso per il 2009.

11) Costi stimati per passaggi di classe - 2/12mi - (circa 690 PO, 600 PA, 1000 RU) e ricostruzioni di carriera (circa 51 PO, 74 PA, 115 RU) - la stima è stata calcolata utilizzando i valori tabellari considerato che i costi medi citati sono riferiti a macro raggruppamenti.

14) Costo stimato dell'adeguamento delle classi stipendiali ai ricercatori - con retribuzione non equiparata a quella del comparto sanità - (n. 164 unità) potenziali destinatari dei benefici previsti dalla sentenza Corte Costituzionale n. 191/2008 espressi in 12/12mi elaborati dall'Ufficio Stipendi sulle retribuzioni 2008 compresi aumenti previsti per il 2009 nella misura del 1,5%

15 - 16) Numero di unità di personale assumibile nel 2009 in applicazione D.L.10/11/08 e tenuto conto delle percentuali di riattribuzione delle risorse in essere nella nostra Università [30% risorse da cessazioni 2008- dato rilevato il 03/11/08 - 60% per RU, 10 % PO - PA 15 %] - 2/12mi costo medio 2008 + aumento 1,5%. Il numero di unità assumibili è stato determinato in ragione dei costi medi novembre 2008 comprensivi degli aumenti attesi per il 2009 e tenuto conto del plafond disponibile per ciascun ruolo. E' così composto: PO - 6 posti per le procedure in itinere che sono in totale 21; PA - 13 posti per le procedure in itinere che sono in totale 28; RU - 30 posti per le procedure in itinere e 45 per nuove procedure.

Procedure concorsuali in itinere e concluse con finanziamento esterno			
Ruolo	N. posti	Entrate attese	
PO in itinere	2		
PO assunti	8		
PA in itinere	6		
PA assunti	4		
RU in itinere	10		
RU assunti	11		
Totale posti	41	2.770.488,02	

IPOTESI RIATTRIBUZIONE 30% DELLE RISORSE DERIVANTI DALLE CESSAZIONI 2008 - NO ACCETTAZIONE PROLUNGAMENTO BIENNALE

DL 10/11/08

50% risorse derivanti dalle cessazioni 2008, di queste il 60% a posti di ricercatore, max 10% a posti I fascia

Fonte: Art. 1 comma 3 DL n.180 10/11/08

L. n.31 28/2/08 art. 12 comma 1: Gli effetti dell'articolo 5 del decreto-legge 7 aprile 2004, n. 97, convertito, con modificazioni, dalla legge 4 giugno 2004, n. 143, già prorogati al 31 dicembre 2007 dall'articolo 1 del decreto-legge 28 dicembre 2006, n. 300, convertito, con modificazioni, dalla legge 26 febbraio 2007, n. 17, sono ulteriormente differiti al 31 dicembre 2008.

Dati rilevati al 3/11/08	PO	PA	RU	AS		A					B
Cessazioni anno 2008 - N° unità:	69	60	41	6	176	Risparmio 12/12mi 16.049.262,63		PTA 218			Risparmio 12/12mi 7.929.239,00
						C = A + B					D = 30% C
						23.978.501,63					7.193.550,49

N.B. Si ricorda che le cessazioni previste per il 2009 incidono sulla spesa per 2/12mi per il personale docente e 6/12 per il personale tecnico amministrativo.

Ipotesi distribuzione risorse disponibili detratte procedure in itinere

I ipotesi - 30% risorse da cessazioni 2008	Totale: 7.193.550,49	Ruolo	RU 60%	PO 10%	PA 15%	PTA 15%			
		Risorse	4.316.130,29	719.355,05	1.079.032,57	1.079.032,57			
			Costo 12/12mi	Costo 12/12mi	Costo 12/12mi	Costo 12/12mi			
Numero posti attribuibili utilizzando i costi medi novembre 2008 oneri CE 37%:		75	4.316.130,29	6	719.355,05	13	1.079.032,57	31	1.083.823,50
Procedure concorsuali in itinere		30	1.722.381,62	21	2.529.395,15	28	2.284.321,16	11	381.931,00
Differenza di posti attribuibili		45	2.593.748,67	-15		-15		20	701.892,50

% Riattribuzione	Ruolo	Numero posti attribuibili	Procedure in itinere	Differenza attribuibile
60%	RU	75	30	45
10%	PO	6	21	-15
15%	PA	13	28	-15
15%	PTA	31	11	20

TABELLA B
PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO PERSONALE 2009
 Costi fissi e obbligatori personale tecnico amministrativo
 costi medi novembre 2008 con incrementi 2009 3,2%

FFO 2009 * = € 577.346.048

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
		A		B			C		D=B+C				E	F=D+E	
QUALIFICHE E CATEGORIE	Personale in servizio retribuito al 1.1.2009	Costi stimati del personale in servizio retribuito COSTI MEDI - novembre 2008 + adeguamento CCNL 2006/2009 oneri c.e. 37,7%	% F F O	Costi stimati del personale in servizio retribuito COSTI MEDI - novembre 2008 + incremento 2009 pari 3,2%**	% F F O	Cessazioni per limiti di età previste anno 2009	Stima della riduzione dei costi per cessazioni per limiti di età -6/12mi-	% F F O	Costi stimati del personale in servizio retribuito	% F F O	Assunzioni da procedure bandite ai sensi della L. n.68/99 - 8 unità - 6/12mi	Numero stimato assunzioni dal 01/06/09 [30% risorse da cessazioni 2008 D.L.10/11/08 - quota parte 15 %]	Costi stimati assunzioni dal 01/06/09 [30% risorse da cessazioni 2008 D.L.10/11/08 - quota parte 15 %] - costo medio 2008 con aumento 3,2%	Totale costi stimati del personale in servizio retribuito con aumento retributivo 2009	% F F O
DIRIGENTI	12	727.196	0,13%	750.466	0,13%				750.466	0,13%			0		
Dir.Ruolo Esaur.	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0,00%					
CATEGORIA EP	504	22.653.066	3,92%	23.377.964	4,05%	-35	-818.038	-0,14%	22.559.926	3,91%					
EP6	12	682.576	0,12%	704.419	0,12%	-2	-58.702	-0,01%	645.717	0,11%					
EP5	11	597.307	0,10%	616.421	0,11%	-1	-28.019	0,00%	588.401	0,10%					
EP4	7	360.510	0,06%	372.046	0,06%	0	0	0,00%	372.046	0,06%					
EP3	266	12.000.242	2,08%	12.384.249	2,15%	-17	-395.737	-0,07%	11.988.512	2,08%					
EP2	187	8.117.697	1,41%	8.377.463	1,45%	-14	-313.595	-0,05%	8.063.869	1,40%					
EP1	21	894.734	0,15%	923.365	0,16%	-1	-21.985	0,00%	901.381	0,16%					
CATEGORIA D	2350	84.260.701	14,59%	86.957.043	15,06%	-45	-835.393	-0,14%	86.121.650	14,92%					
D5	3	137.418	0,02%	141.816	0,02%	0	0	0,00%	141.816	0,02%					
D4	63	2.466.040	0,43%	2.544.954	0,44%	0	0	0,00%	2.544.954	0,44%					
D3	370	14.434.275	2,50%	14.896.171	2,58%	-9	-181.170	-0,03%	14.715.002	2,55%					
D2	543	19.831.584	3,43%	20.466.194	3,54%	-12	-226.146	-0,04%	20.240.049	3,51%					
D1	1.371	47.391.384	8,21%	48.907.908	8,47%	-24	-428.078	-0,07%	48.479.830	8,40%		27	481.588		
CATEGORIA C	1712	51.504.047	8,92%	53.152.177	9,21%	-28	-432.392	-0,07%	52.719.785	9,13%					
C6	2	58.876	0,01%	60.761	0,01%	0	0	0,00%	60.761	0,01%					
C5	25	844.588	0,15%	871.615	0,15%	-1	-17.432	0,00%	854.183	0,15%					
C4	168	5.301.030	0,92%	5.470.663	0,95%	-1	-16.282	0,00%	5.454.381	0,94%					
C3	252	7.718.084	1,34%	7.965.062	1,38%	-1	-15.804	0,00%	7.949.259	1,38%					
C2	290	8.658.161	1,50%	8.935.222	1,55%	-2	-30.811	-0,01%	8.904.411	1,54%					
C1	975	28.923.308	5,01%	29.848.854	5,17%	-23	-352.063	-0,06%	29.496.790	5,11%	4	1	76.536		
CATEGORIA B	182	5.101.703	0,88%	5.264.958	0,91%	-3	-43.283	-0,01%	5.221.674	0,90%					
B5	13	388.846	0,07%	401.289	0,07%	0	0	0,00%	401.289	0,07%					
B4	98	2.786.492	0,48%	2.875.660	0,50%	-1	-14.672	0,00%	2.860.988	0,50%					
B3	48	1.330.776	0,23%	1.373.361	0,24%	-2	-28.612	0,00%	1.344.749	0,23%					
B2	2	54.913	0,01%	56.670	0,01%	0	0	0,00%	56.670	0,01%					
B1	21	540.676	0,09%	557.978	0,10%	0	0	0,00%	557.978	0,10%	4	3	92.996		
Totale personale tecnico amministrativo e dirigente	4.760	164.246.713	28,45%	169.502.608	29,36%	-111	-2.129.107	-0,37%	167.373.501	28,99%	8	31	651.119	168.024.620	29,10%
Esperti e Collaboratori Linguistici	80	2.861.816	0,50%	2.953.394	0,51%	-4	-73.835	-0,01%	2.879.559	0,50%			0	2.879.559	0,50%
TOTALE GENERALE	4.840	167.108.529	28,94%	172.456.002	29,87%	-115	-2.202.942	-0,38%	170.253.060	29,49%	8	31	651.119	170.904.179	29,60%

LEGENDA

* FFO consolidato anno 2008 (nota MUR n. 977 del 01/07/2008).

** Circolare MEF n. 31 del 14/11/08

2) Personale in servizio al 1/1/09 la previsione è stata fatta aggiungendo al personale in servizio al 31/10/2008 le prossime assunzioni e togliendo le cessazioni previste nel bimestre novembre - dicembre 2008.

3) I costi stimati sono calcolati secondo i costi medi de "La Sapienza", computati dall'Ufficio Stipendi sulla base delle retribuzioni effettivamente corrisposte al personale nel mese di novembre 2008, considerando l'adeguamento stabilito dal CCNL 2006 / 2009, con gli oneri riflessi al 37,7%.

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 ottobre 2008, considerando l'adeguamento stabilito dal CCNL 2006 / 2009, con gli oneri riflessi al 37,7% e con un incremento atteso per il 2009 del 3,2% come stabilito dal MEF nella circolare n. 31 del 14/11/08.

12 - 12 - 14) Costi stimati assunzioni 39 (31+8) unità dal 01/06/09 D.L. 10-11-08 e meccanismi di riattribuzione in essere nella nostra Università quota parte del 30% delle risorse da cessazioni 2008 riattribuita pari a 15 %. Il totale esposto è comprensivo delle 4 unità in corso di stabilizzazione (3B, 1C CdA 22/05/07) e delle 11 procedure concorsuali in itinere. Le 16 unità assumibili restanti sono collocate tutte in categoria D in ragione del rapporto P.o. vs controvalore in euro. Il costo medio utilizzato è comprensivo degli aumenti attesi per il 2009 pari a 1,5% - 6/12mi - .

IPOTESI RIATTRIBUZIONE 30% DELLE RISORSE DERIVANTI DALLE CESSAZIONI 2008 - NO ACCETTAZIONE PROLUNGAMENTO BIENNALE

DL 10/11/08

50% risorse derivanti dalle cessazioni 2008, di queste il 60% a posti di ricercatore, max 10% a posti I fascia

Fonte: Art. 1 comma 3 DL n.180 10/11/08

L. n.31 28/2/08 art. 12 comma 1: Gli effetti dell'articolo 5 del decreto-legge 7 aprile 2004, n. 97, convertito, con modificazioni, dalla legge 4 giugno 2004, n. 143, già prorogati al 31 dicembre 2007 dall'articolo 1 del decreto-legge 28 dicembre 2006, n. 300, convertito, con modificazioni, dalla legge 26 febbraio 2007, n. 17, sono ulteriormente differiti al 31 dicembre 2008.

Dati rilevati al 3/11/08	PO	PA	RU	AS		A					B
Cessazioni anno 2008 - N° unità:	69	60	41	6	176	Risparmio 12/12mi 16.049.262,63		PTA 218			Risparmio 12/12mi 7.929.239,00
						C = A + B					D = 30% C
						23.978.501,63					7.193.550,49

N.B. Si ricorda che le cessazioni previste per il 2009 incidono sulla spesa per 2/12mi per il personale docente e 6/12 per il personale tecnico amministrativo.

Ipotesi distribuzione risorse disponibili detratte procedure in itinere

I ipotesi - 30% risorse da cessazioni 2008	Totale: 7.193.550,49	Ruolo	RU 60%	PO 10%	PA 15%	PTA 15%			
		Risorse	4.316.130,29	719.355,05	1.079.032,57	1.079.032,57			
			Costo 12/12mi	Costo 12/12mi	Costo 12/12mi	Costo 12/12mi			
Numero posti attribuibili utilizzando i costi medi novembre 2008 oneri CE 37%:		75	4.316.130,29	6	719.355,05	13	1.079.032,57	31	1.083.823,50
Procedure concorsuali in itinere		30	1.722.381,62	21	2.529.395,15	28	2.284.321,16	11	381.931,00
Differenza di posti attribuibili		45	2.593.748,67	-15		-15		20	701.892,50

% Riattribuzione	Ruolo	Numero posti attribuibili	Procedure in itinere	Differenza attribuibile
60%	RU	75	30	45
10%	PO	6	21	-15
15%	PA	13	28	-15
15%	PTA	31	11	20



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

- 9 DIC. 2008

Nell'anno **duemilaotto**, addì **9 dicembre** alle ore **15.55** si è riunito, nell'Aula degli Organi Collegiali, il Consiglio di Amministrazione per l'esame e la discussione degli argomenti iscritti al seguente ordine del giorno:

.....**OMISSIS**.....

Sono presenti: il **rettore**, prof. Luigi Frati; il **prorettore**, prof. Francesco Avallone; i consiglieri: prof. Fabrizio Vestroni, prof. Adriano Redler, prof. Aldo Laganà, prof. Maurizio Saponara, prof. Antonio Mussino, prof.ssa Rosa Concetta Farinato, prof. Marco Biffoni, prof. Raffaele Gentile, prof. Antonio Sili Scavalli, sig. Beniamino Altezza, dott. Roberto Ligia, sig. Ivano Simeoni, sig. Matteo Fanelli, sig. Pietro Lucchetti, sig. Paolo Maniglio, sig. Gianfranco Morrone, sig. Giuseppe Romano, sig. Giorgio Sestili; il **direttore amministrativo**, Carlo Musto D'Amore, che assume le funzioni di segretario.

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

.....**OMISSIS**.....

DELIBERA
189/08

AFF. CONT.
4/1

Università degli Studi
"La Sapienza"

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

- 9 DIC. 2008

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2009

Il Presidente sottopone all'attenzione del Consiglio di Amministrazione il bilancio di previsione 2009 della Sapienza, accompagnato dalla relazione tecnica, con gli allegati relativi alla programmazione del fabbisogno di personale, nonché gli elaborati relativi al bilancio di previsione 2009 della contabilità "Fondazioni, premi e borse di studio".

Preventivamente alla stesura definitiva del bilancio è stata convocata la Conferenza di programmazione finanziaria e di bilancio "La Sapienza" - Atenei Federati che, ai sensi dell'art. 6 comma 2 del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, ha raccolto le necessità economiche finanziarie connesse alle linee di proposta di attività da parte degli Atenei Federati.

Il prescritto parere del Collegio dei Sindaci sarà successivamente acquisito e sottoposto al Consiglio di Amministrazione, come già avvenuto per il bilancio di previsione 2008, nella seduta del 22 dicembre per l'approvazione definitiva del bilancio di previsione 2009.

Allegati quale parte integrante:

- Relazione del Rettore al bilancio di previsione 2009*
- Relazione tecnica al bilancio di previsione 2009
- Bilancio di previsione 2009
- Tabella avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2008
- Tabella A - Programmazione fabbisogno di personale docente 2009
- Tabella B - Programmazione fabbisogno di personale tecnico-amm. 2009
- Bilancio di previsione "Fondazioni, premi e borse di studio" 2009

*la relazione del Rettore sarà successivamente inoltrata

Agg. cont.
4/11

Stampa: AMMINISTRAZIONE
Sede: Via dei Poliziotti, 155
00187 Roma
S. Leo

LM

PERVENUTO IL
4 DIC. 2008
RIP. V - SETT. III



..... OMISSIS

Consiglio di
Amministrazione

DELIBERAZIONE N. 189/08

IL CONSIGLIO

Seduta del

- 9 DIC. 2008

- Visto l'art. 12, 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 28.10.2008 con la quale è stata definita la disciplina transitoria per l'applicazione dell'art. 64, comma 4, del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità;
- Visto il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2009;
- Vista la relazione del Rettore al bilancio di previsione 2009;
- Vista la relazione tecnica al bilancio di previsione 2009;
- Visto il bilancio di previsione delle "Fondazioni, premi e borse di studio" 2009;
- Considerato che deve essere acquisito il parere del Collegio dei Sindaci;
- Considerato che deve essere acquisito il parere del Senato Accademico;
- Presenti e votanti n. 21, maggioranza n. 11: a maggioranza con i n. 16 voti favorevoli espressi nelle forme di legge dal rettore, dal prorettore, dal direttore amministrativo e dai consiglieri: Altezza, Biffoni, Farinato, Gentile, Lagana', Ligia, Mussino, Redler, Saponara, Simeoni, Vestroni, Lucchetti, Maniglio, con i n. 3 voti contrari dei consiglieri Sili Scavalli, Morrone, Sestili e con le n. 2 astensioni dei consiglieri Fanelli e Romano

DELIBERA

- di condividere la relazione del Rettore al bilancio di previsione esercizio finanziario 2009;

+++++

- Presenti e votanti n. 21, maggioranza n. 11: a maggioranza con i n. 17 voti favorevoli espressi nelle forme di legge dal rettore, dal prorettore, dal direttore amministrativo e dai consiglieri: Altezza, Biffoni, Farinato, Gentile, Lagana', Ligia, Mussino, Redler, Saponara, Simeoni, Vestroni, Lucchetti, Maniglio, Morrone, con il solo voto contrario del consigliere Sili Scavalli e con le n. 3 astensioni dei consiglieri Fanelli, Romano e Sestili



DELIBERA

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

- 9 DIC. 2008

- di valutare positivamente il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2009 e il bilancio di previsione delle "Fondazioni, premi e borse di studio" pur rilevando i limiti dei bilanci stessi in relazione al FFO che, nonostante l'Università abbia attivato tutti i meccanismi possibili di risparmio, obbliga ad una politica di impegno per lo sviluppo della ricerca e per il potenziamento delle infrastrutture nettamente inferiore a quanto sarebbe opportuno.

+++++

- Presenti e votanti n. 21, maggioranza n. 11: a maggioranza con i n. 17 voti favorevoli espressi nelle forme di legge dal rettore, dal prorettore, dal direttore amministrativo e dai consiglieri: Altezza, Biffoni, Farinato, Gentile, Lagana', Ligia, Mussino, Redler, Saponara, Simeoni, Vestroni, Fanelli, Lucchetti, Morrone, con i n. 2 voti contrari dei consiglieri Sili Scavalli, Sestili e con le n. 2 astensioni dei consiglieri Maniglio e Romano

DELIBERA

- di autorizzare, nelle more dell'acquisizione della relazione del Collegio dei Sindaci, l'inoltro dei documenti relativi al Bilancio di previsione 2009 al Senato Accademico per l'acquisizione del prescritto parere.

Letto, approvato seduta stante per la sola parte dispositiva.

IL SEGRETARIO
Carlo Musto D'Amore

IL PRESIDENTE
Luigi Frati

..... OMISSIS

Previsione 2009 - F.F.O. e relative destinazioni

TABELLA A

ENTRATE		USCITE		% di assorbimento
F.F.O. consolidabile provvisorio 2008 (nota Mi.U.R. N.977 dell'1/07/2008)	577.346.048,00	Assegni fissi personale docente e T.A. (oneri compresi)	557.367.320,00	96,54
Interventi di sostegno agli studenti diversamente abili	423.000,00	Fondo trattamento accessorio pers. T.A.	16.155.310,00	
Arrotondamento	2,00	Contributo ordinario ai Centri di spesa	13.240.000,00	
		Contributi diversi (somme finalizzate a favore di Centri di spesa)	774.600,00	
		Interventi per soggetti diversamente abili	423.000,00	
conto 2.1.1.1 "Fondo Finanziamento Ordinario"	577.769.050,00	Sbilancio finanziato con entrate proprie	587.960.230,00 -10.191.180,00 577.769.050,00	

TABELLA B

PREVISIONE 2009

RIEPILOGO ENTRATE E USCITE DI COMPETENZA

F.F.O.	577.769.050,00	74,78%	USCITE CORRISP.	587.960.230,00	71,20%	SBILANCIO	-10.191.180,00	vedi Tabella A
ENTRATE FINALIZZATE	85.161.850,00	11,02%	USCITE CORRISP.	102.288.900,00	12,39%	COFINANZIAM.	-17.127.050,00	
ENTRATE NON FINALIZ.	109.648.110,00	14,19%	USCITE	135.514.016,00	16,41%	SBILANCIO	-25.865.906,00	
TOTALE	772.579.010,00	100,00%		825.763.146,00	100,00%		-53.184.136,00	

N.B.: sono escluse le partite di giro e l'avanzo di amministrazione

TABELLA C

PREVISIONE 2009-2010-2011

ENTRATE CONTRIBUTIVE/FONDO FINANZIAMENTO ORDINARIO

BILANCIO DI PREVISIONE	GETTITO PER TASSE E CONTRIBUTI	F.F.O.	RAPPORTO PERCENTUALE
2009	105.716.250,00	577.769.050,00	18,30%
2010	107.301.994,00	532.818.000,00	20,14%
2011	108.911.524,00	479.544.000,00	22,71%

N.B.: le entrate per tasse e contributi sono stimate sulla base degli attuali livelli di contribuzione applicando l'adeguamento agli indici di inflazione programmata (stimata all'1,5% per l'intero triennio). Il Fondo di finanziamento ordinario atteso è stimato sulla base degli stanziamenti dell'intero sistema universitario a legislazione vigente (per il 2009 F.F.O. consolidato 2008).

TABELLA D

PREVISIONE 2009-2010-2011

PREVISIONE DI SPESA PER ASSEGNI FISSI PERSONALE DOCENTE

Annualità	Personale in servizio al 1° gennaio	Costi personale in servizio al 1° gennaio	Incrementi stipendiali + 1,5%	Decremento per cessazioni (2/12)	Adeguamento classi/scatti etc.	Reclutamento (2/12)	TOTALE	F.F.O.	Incidenza percentuale
2009	4.682	380.252.237,00	5.703.783,00	-3.159.584,00	2.636.605,00	1.030.092,00	386.463.133,00	577.346.048,00	66,94%
2010	4.585	373.179.068,00	5.597.686,00	-4.767.550,00	2.661.904,00	0,00	376.671.108,00	532.818.000,00	70,69%
2011	4.323	350.171.452,00	5.252.571,00	-4.798.895,00	2.687.583,00	0,00	353.312.711,00	479.554.000,00	73,68%

TABELLA E

PREVISIONE 2009-2010-2011

PREVISIONE DI SPESA PER ASSEgni FISSI PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO

Annualità	Personale in servizio al 1° gennaio	Costi personale in servizio al 1° gennaio	Incrementi stipendiali + 3,2% per 2009 + 1,5% per 2010 e 2011	Decremento per cessazioni (6/12)	Reclutamento (6/12)	TOTALE	F.F.O.	Incidenza percentuale
2009	4.840	167.108.529,00	5.347.473,00	-2.202.942,00	651.119,00	170.904.179,00	577.346.048,00	29,60%
2010	4.764	169.352.357,00	2.540.286,00	-1.497.310,00	0,00	170.395.333,00	532.818.000,00	31,98%
2011	4.647	167.576.250,00	2.513.644,00	-1.688.771,00	0,00	168.401.123,00	479.554.000,00	35,12%

TABELLA F**PREVISIONE 2009-2010-2011****INCIDENZA DELLE SPESE PER ASSEGNI FISSI SUL FONDO FINANZIAMENTO ORDINARIO**

BILANCIO DI PREVISIONE	TOTALE SPESA PER ASSEGNI FISSI (oneri compresi)	F.F.O.	RAPPORTO PERCENTUALE
2009	557.367.312,00	577.346.048,00	96,54%
2010	547.066.441,00	532.818.000,00	102,67%
2011	521.713.834,00	479.544.000,00	108,79%

TABELLA G**PREVISIONE 2009-2010-2011****ENTRATE/USCITE DI COMPETENZA**

BILANCIO DI PREVISIONE	ENTRATE DI COMPETENZA	USCITE DI COMPETENZA	SBILANCIO
2009	772.579.010,00	825.763.146,00	-53.184.136,00
2010	729.411.128,00	813.699.535,00	-84.288.407,00
2011	677.961.386,00	788.786.712,00	-110.825.326,00

vedi tabella B

N.B. le cifre sono al netto delle partite di giro e dell'avanzo di amministrazione.