



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

15 MAR. 2011

Nell'anno duemilaundici, addì 15 marzo alle ore 15.50, presso l'Aula degli Organi Collegiali, si è riunito il Consiglio di Amministrazione, convocato con nota rettorale prot. n. 0017814 del 10.03.2011, 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. Aldo Laganà, prof. Giorgio Graziani, prof. Massimo Moscarini (entra alle ore 16.10), prof. Maurizio Saponara (entra alle ore 16.40), prof. Antonio Mussino, prof. Maurizio Barbieri, prof.ssa Roberta Calvano, prof. Marco Merafina, prof. Marco Biffoni, dott. Roberto Ligia, sig. Sandro Mauceri, sig. Marco Cavallo, sig.ra Paola De Nigris Urbani, dott. Matteo Fanelli, dott. Pietro Lucchetti (entra alle ore 16.10), dott. Paolo Maniglio, sig. Gianfranco Morrone, sig. Giuseppe Romano (entra alle ore 16.00); il **direttore generale**, Carlo Musto D'Amore, che assume le funzioni di segretario.

È assente giustificato: dott.ssa Francesca Pasinelli.

Assistono per il Collegio sindacale: dott. Giancarlo Ricotta, dott. Domenico Mastroianni.

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

..... OMISSIS

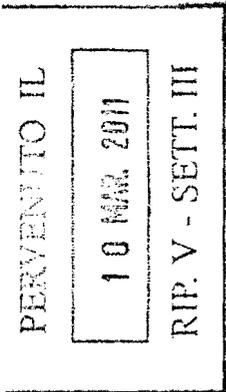
D. 49/11
Aff. coat.
3/1



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

15 MAR. 2011



uw

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Ripartizione VI - Ragioneria
Settore I Bilanci e Programmazione Finanziaria

R

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

Il Presidente ricorda che il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 20 dicembre 2010, ha approvato la bozza del bilancio di previsione per l'esercizio 2011, quale documento su cui basare la predisposizione del documento definitivo, contenente già le decisioni di allocazione delle risorse strumentali alla programmazione delle attività istituzionali.

Il documento non poteva considerarsi definitivo in quanto la principale voce delle entrate, il FFO, non era allo stato quantificabile in maniera sufficientemente attendibile per due motivi: la mancata assegnazione del FFO 2010 da parte del M.I.U.R e la mancata approvazione della Legge di stabilità 2011.

Entrambe le condizioni si sono nel frattempo realizzate consentendo il tal modo di quantificare, seppur in via previsionale, il FFO atteso per il 2011, secondo la metodologia esplicitata nella Relazione tecnica di accompagnamento e condivisa dal Collegio dei Sindaci.

E' stata, inoltre, ipotizzata la quota attesa per la programmazione triennale 2010/2013, le cui linee generali di indirizzo della programmazione delle Università sono state definite con D.M. 23 dicembre 2010 n. 50, ed è stato acquisito l'aggiornamento della perizia tecnica per la valutazione dell'immobile denominato "Madonna delle Rose", la cui vendita è stata deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22 febbraio 2011.

L'aggiornamento delle corrispondenti voci di entrata (FFO, piano triennale, vendita immobile) ha consentito di ridurre in maniera significativa lo sbilancio che, infatti, si ridetermina in € 31.531.464,00 rispetto ad € 90.193.190,00 esposti nella bozza di bilancio. Tale risultato, pur rappresentando, comunque, una situazione di squilibrio finanziario sostanziale, consente di individuare soluzioni per il conseguimento del pareggio tecnico attraverso l'utilizzo di una quota dell'avanzo di amministrazione proveniente da risorse residue dal recupero dei crediti



15 MAR. 2011

nei confronti della gestione commissariale del Policlinico Umberto I, nonché di quota parte delle risorse recuperate dai Centri di spesa per economie di gestione, al netto di quanto sarà riattribuito ai Centri stessi.

Per l'impostazione generale del documento contabile, si ricorda che è stato perseguito il contenimento massimo delle spese, sebbene gli effetti siano sostanzialmente riassorbiti dalla riduzione del FFO.

Per un'analisi di tali fenomeni sono stati elaborati i grafici, allegati alla Relazione tecnica, che mostrano in maniera evidente gli sforzi compiuti sul fronte delle spese, con un focus sugli assegni fissi del personale, sulle spese correnti e su quelle di investimenti, nonché il trend del rapporto tra le entrate principali rappresentate dal FFO e le entrate contributive:

- a fronte della riduzione progressiva del FFO, si registra una corrispondente riduzione delle spese complessive;
- la riduzione delle spese riguarda principalmente le spese correnti a beneficio degli investimenti;
- dall'andamento del rapporto AAFF/FFO risulta che il Fondo di Finanziamento Ordinario non riesce più a garantire nemmeno la copertura degli assegni fissi, nonostante l'azzeramento del turn-over;
- sia il rapporto AAFF/FFO, sia il rapporto entrate contributive/FFO tendono inevitabilmente ad innalzarsi per effetto del decremento incontrollabile del denominatore, comportando uno "sfioramento" di entrambi i limiti normativi (90% AAFF/FFO; 20% entrate contributive/FFO).

Tali elementi inducono a perseguire ulteriormente una politica di attenta programmazione della spesa in linea con la razionalizzazione delle strutture organizzative e dell'offerta formativa che, sebbene avvenuta nel 2010, può produrre i suoi effetti nel medio-periodo.

A ciò si aggiunge l'atteso recupero delle spese improprie che, come noto, gravano sul bilancio universitario, oltre all'attesa correzione da parte del M.I.U.R. di alcuni elementi distorsivi attualmente utilizzati nei criteri di ripartizione del FFO, da cui dovrebbe derivare un recupero in termini di



15 MAR. 2011

risorse da destinare al ripristino di alcune poste di uscita riconducibili direttamente alle attività istituzionali, tra le quali, in primis, il recupero di una percentuale, ancorché minima, di turn over.

Tali elementi potranno risultare determinanti per una prospettiva di riequilibrio finanziario, purché nei prossimi esercizi le risorse statali possano garantire almeno un trend di stabilità se non di recupero parziale.

Quanto sopra esposto, il Presidente invita il Consiglio a deliberare.

Allegati parte integrante:

- Bilancio di previsione 2011;
- Relazione del Collegio dei Sindaci al bilancio di previsione 2011 - Verbale n. 578 dell'8 marzo 2011;
- Relazione tecnica al bilancio di previsione 2011;
- n. 7 Grafici riferiti al FFO;
- Tabella stanziamenti di previsione 2011 dei conti riferibili alla programmazione triennale;
- Tabella avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2010;
- Tabella A1 - Programmazione fabbisogno di personale docente 2011;
- Tabella calcolo costo medio docenti;
- Tabella B1 - Programmazione fabbisogno di personale tecnico amministrativo 2011
- Tabella calcolo costo medio personale tecnico amministrativo;
- Prospetto riepilogativo degli aggiornamenti effettuati sulla bozza di bilancio di previsione 2011.



15 MAR. 2011

..... OMISSIS

DELIBERAZIONE N. 49/11

IL CONSIGLIO

- **Letta la relazione istruttoria;**
- **Visto l'art.15, comma 2, dello Statuto;**
- **Visto l'art.10, comma 4, del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità;**
- **Vista la delibera del Consiglio di Amministrazione del 26 ottobre 2010 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 2011;**
- **Vista la Relazione Tecnica allegata al bilancio di previsione 2011;**
- **Visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei Sindaci con verbale n. 578 dell'8 marzo 2011 sul bilancio di previsione 2011;**
- **Considerato che deve essere acquisito il parere del Senato Accademico;**
- **Considerato quanto emerso nel corso del dibattito;**
- **Presenti e votanti n. 21: a maggioranza con i n. 19 voti favorevoli espressi nelle forme di legge dal rettore, dal prorettore, dal direttore generale e dai consiglieri: Barbieri, Biffoni, Calvano, Cavallo, Graziani, Laganà, Ligia, Mauceri, Merafina, Moscarini, Saponara, Fanelli, Lucchetti, Maniglio, Morrone, Romano, con il solo voto contrario del consigliere De Nigris Urbani e con la sola astensione del consigliere Mussino**

DELIBERA

- **di autorizzare l'inoltro al Senato Accademico del Bilancio di previsione 2011 e dei relativi documenti di accompagnamento per l'acquisizione del prescritto parere;**
- **di dare mandato al Rettore di individuare risorse, seppur minime, per il reclutamento di personale, secondo la normativa vigente, ad invarianza di spesa.**

Letto, approvato seduta stante per la sola parte dispositiva.

IL SEGRETARIO
Carlo Musto D'Amore

IL PRESIDENTE
Luigi Frati

..... OMISSIS

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA
"LA SAPIENZA"

BILANCIO
DI PREVISIONE

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

APPROVATO DAL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE
NELLA SEDUTA DEL

ENTRATE

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	151.974.350,00	169.120.317,25	0,00	49.999.603,99	119.120.713,26	
	1 ENTRATE PROPRIE						
	1.1 Entrate contributive						
	1.1.1 Tasse e contributi						
1.1.1.1	Corsi di Laurea Triennali	53.724.990,00	53.724.990,00	0,00	1.373.887,00	52.351.103,00	
1.1.1.2	Corsi di Laurea Magistrale, Specialistica e a ciclo unico	44.082.987,00	44.082.987,00	0,00	1.173.113,00	42.909.874,00	
1.1.1.3	Dottorati di ricerca	623.443,39	623.443,39	0,00	2.015,39	621.428,00	3.1.1.1 U
1.1.1.4	Pre-iscrizioni corsi e iscrizioni esami di Stato	1.838.351,57	1.838.351,57	1.283.377,43	0,00	3.121.729,00	10.1.1.12 U (237.580)
1.1.1.5	Altri corsi	0,00	0,00	243.762,00	0,00	243.762,00	10.1.1.8 U (124.650)
1.1.1.6	Master	8.397.897,41	8.397.897,41	271.882,59	0,00	8.669.780,00	25% B.U. 75% su 10.1.1.8U
1.1.1.7	Scuole di specializzazione	3.180.126,83	3.180.126,83	189.073,17	0,00	3.369.200,00	10.1.1.8U (1.160.000)
1.1.1.8	Tasse e contributi diversi	1.350.363,81	1.350.363,81	194.988,19	0,00	1.545.352,00	
	Totale conto 1.1.1	113.198.160,00	113.198.160,00	2.183.083,38	2.549.015,39	112.832.228,00	
	Totale conto 1.1	113.198.160,00	113.198.160,00	2.183.083,38	2.549.015,39	112.832.228,00	
	1.2 Entrate finalizzate derivanti da attività convenzionata						
	1.2.1 Contratti/convenzioni/accordi-programma con il M.I.U.R.						
1.2.1.1	Contratti/convenzioni/accordi-programmi con il M.I.U.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2.2 Contratti/conv./accordi-programma con altri Ministeri						
1.2.2.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma con altri Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2.3 Contratti/conv./accordi-programma con Unione Europea						
1.2.3.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Unione Europea	530.750,00	530.750,00	445.250,00	0,00	976.000,00	3.2.2.2 U
	Totale conto 1.2.3	530.750,00	530.750,00	445.250,00	0,00	976.000,00	
	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 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011		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	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00	Rip.IV (Prog.START-UP) 2.1.4.14U
1.2.5.2	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.3	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale conto 1.2.5		0,00	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00	
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	1.1.3.1-1.1.3.2 U Rip.IV -Prog. SMART 2.1.4.14U
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	1.300.000,00	1.300.000,00	876.160,00	0,00	2.176.160,00	
1.2.6.4	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Enti Pubblici diversi	0,00	90.000,00	0,00	68.560,00	21.440,00	
Totale conto 1.2.6		1.300.000,00	1.390.000,00	876.160,00	68.560,00	2.197.600,00	
1.2.7 Contratti/conv./accordi-programma con soggetti Privati							
1.2.7.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma per borse di studio	1.759.620,00	4.350.923,76	0,00	3.577.923,76	773.000,00	quote 3.1.3.1 e 3.1.3.2 U Rip.IV
1.2.7.2	Contratti/convenzioni/accordi-programma per altre finalità	0,00	171.982,00	0,00	171.982,00	0,00	
Totale conto 1.2.7		1.759.620,00	4.522.905,76	0,00	3.749.905,76	773.000,00	
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	2.894.000,00	2.894.000,00	0,00	283.990,00	2.610.010,00	1.1.1.1 e 1.3.1.1U
1.2.8.2	Convenzioni per posti di ricercatore a tempo determinato	994.350,00	994.350,00	0,00	994.350,00	0,00	1.2.2.4 e 1.2.2.5 U - Rip. II
Totale conto 1.2.8		3.888.350,00	3.888.350,00	0,00	1.278.340,00	2.610.010,00	
Totale conto 1.2		7.478.720,00	10.332.005,76	2.071.410,00	5.096.805,76	7.306.610,00	
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	Rip.III (729.170) +UVRSI (167.000)+Rip.IV+Rip.IV 5.2.1.5 U
1.3.1.2	Proventi delle prestazione in c/terzi (art. 66 DPR 382/80)	0,00	2.216,00	0,00	2.216,00	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	1.214.700,00	1.255.950,00	0,00	40.130,00	1.215.820,00	
1.3.1.5	Riscossioni IVA	242.940,00	242.940,00	224,00	0,00	243.164,00	
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		1.457.640,00	1.501.106,00	224,00	42.346,00	1.458.984,00	
Totale conto 1.3		1.457.640,00	1.501.106,00	224,00	42.346,00	1.458.984,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011		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	974.000,00	974.000,00	41.000,00	0,00	1.015.000,00	
	Totale conto 1.4.1	974.000,00	974.000,00	41.000,00	0,00	1.015.000,00	
	1.4.2 Interessi attivi sui depositi						
1.4.2.1	Interessi attivi sui depositi	180.000,00	180.000,00	0,00	80.000,00	100.000,00	
	Totale conto 1.4.2	180.000,00	180.000,00	0,00	80.000,00	100.000,00	
	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	1.220.000,00	1.220.000,00	0,00	0,00	1.220.000,00	
	Totale conto 1.4.4	1.220.000,00	1.220.000,00	0,00	0,00	1.220.000,00	
	Totale conto 1.4	2.374.000,00	2.374.000,00	41.000,00	80.000,00	2.335.000,00	
	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	6.507.000,00	6.507.000,00	10.710.523,00	0,00	17.217.523,00	
	Totale conto 1.5.1	6.507.000,00	6.507.000,00	10.710.523,00	0,00	17.217.523,00	
	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	416,66	0,00	416,66	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	416,66	0,00	416,66	0,00	
	Totale conto 1.5	6.507.000,00	6.507.416,66	10.710.523,00	416,66	17.217.523,00	

Rip. III (330.010 su 5.1.1.2U per Fond. Sap.)
(182.000,00 su 2.1.4.15U rendita Via Volturno)

RIP.III + Rip.IV

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011		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	131.015.520,00	133.912.688,42	15.006.240,38	7.768.583,81	141.150.345,00	
	2 ENTRATE DA TRASFERIMENTI						
	2.1 Trasferimenti correnti dallo Stato						
	2.1.1 Finanziamenti ordinari						
2.1.1.1	Fondo per il finanziamento ordinario	550.206.450,00	550.760.250,00	0,00	39.172.250,00	511.588.000,00	meno 5,45% su 541.076.491,00 FFO 2010
2.1.1.2	Cofinanziamento borse di studio da M.I.U.R.	8.431.170,00	9.147.189,75	0,00	716.019,75	8.431.170,00	3.1.1.1U assegnazione 2009
2.1.1.3	Coofin. per assegni di collab. e contratti di strutt. per attività di ricerca	0,00	692.004,00	0,00	692.004,00	0,00	1.2.3.1 U
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	558.637.620,00	560.599.443,75	0,00	40.580.273,75	520.019.170,00	
	2.1.2 Fondi finalizzati piani di sviluppo						
2.1.2.1	Fondi finalizzati piani di sviluppo	0,00	0,00	4.102.043,00	0,00	4.102.043,00	
	Totale conto 2.1.2	0,00	0,00	4.102.043,00	0,00	4.102.043,00	
	2.1.3 Contributi diversi dallo Stato						
2.1.3.1	Finanziamenti diversi dallo Stato	1.837.440,00	3.393.494,00	0,00	1.290.864,00	2.102.630,00	Assunz. Ricercat.
2.1.3.2	Contributi per attività sportiva	370.000,00	370.000,00	0,00	24.600,00	345.400,00	3.2.4.3 U
2.1.3.3	Finanziamento borse di studio/contratti da Ministero Economia e Finanza	54.507.000,00	54.507.000,00	0,00	3.942.000,00	50.565.000,00	3.1.3.1 U - Rip.IV
	Totale conto 2.1.3	56.714.440,00	58.270.494,00	0,00	5.257.464,00	53.013.030,00	
	Totale conto 2.1	615.352.060,00	618.869.937,75	4.102.043,00	45.837.737,75	577.134.243,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	2.2 Trasferimenti per investimenti dallo Stato						
	2.2.1 Edilizia Universitaria						
2.2.1.1	Edilizia Universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	6.2.3.1 U	
	Totale conto 2.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2.2.2 Assegnazione M.I.U.R. per progetti di ricerca						
2.2.2.1	Assegnazione M.I.U.R. per progetti di interesse nazionale (PRIN)	0,00	5.395.456,00	0,00	5.395.456,00		
2.2.2.2	Assegnazione M.I.U.R. per progetti FIRB	0,00	1.282.502,00	0,00	1.282.502,00		
2.2.2.3	Assegnazione M.I.U.R. per progetti FISR	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale conto 2.2.2	0,00	6.677.958,00	0,00	6.677.958,00		
	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		
	Totale conto 2.2.3	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	132.793,59	0,00	132.793,59		
	Totale conto 2.2.4	0,00	132.793,59	0,00	132.793,59		
	Totale conto 2.2	0,00	6.810.751,59	0,00	6.810.751,59		
	2.3 Trasferimenti correnti da altri soggetti						
	2.3.1 Trasferimenti correnti da Unione Europea						
2.3.1.1	Trasferimenti correnti da Unione Europea	0,00	1.564.673,00	0,00	1.564.673,00	3.2.2.1 U	
	Totale conto 2.3.1	0,00	1.564.673,00	0,00	1.564.673,00		
	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		
	Totale conto 2.3.2	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		
2.3.3.2	Trasferimenti correnti dalle Provincie	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3.3.3	Trasferimenti correnti dai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale conto 2.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00		

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	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		
	Totale conto 2.3.4	0,00	0,00	0,00	0,00		
	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		
2.3.5.2	Trasferimenti correnti da soggetti privati esteri e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale conto 2.3.5	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale conto 2.3	0,00	1.564.673,00	0,00	1.564.673,00		
	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		
	Totale conto 2.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2.4.2 Trasferim. per invest. da org. pubblici esteri o internaz.						
2.4.2.1	Trasferimenti per investimenti da organismi pubblici esteri o internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale conto 2.4.2	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2.4.3 Trasferimenti per investimenti da Enti locali						
2.4.3.1	Trasferimenti per investimenti dalle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.4.3.2	Trasferimenti per investimenti dalle Provincie	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		
	Totale conto 2.4.3.	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2.4.4 Trasferimenti per investimenti da altri Enti Pubblici						
2.4.4.1	Trasferimenti per investimenti da altri Enti Pubblici	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	Rip.III College Italia 4.1.1.1U e 7.1.2.1U	
	Totale conto 2.4.4	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00		
	2.4.5 Trasferimenti per investimenti da soggetti privati						
2.4.5.1	Trasferimenti per investimenti da soggetti privati	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		
	Totale conto 2.4.5	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale conto 2.4	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00		
	Totale conto 2	616.152.060,00	628.045.362,34	4.102.043,00	54.213.162,34		

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011		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	530.000,00	530.000,00	0,00	0,00	530.000,00	
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	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00	
3.1.1.4	Rimborsi per utilizzo risorse informatiche	2.400.000,00	2.400.000,00	432.000,00	0,00	2.832.000,00	BIDS 6.3.5.1.U
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	5.060.000,00	10.846.132,95	0,00	5.896.132,95	4.950.000,00	comprensivo ex prefettati (4.450.000)
3.1.1.7	Recuperi e rimborsi diversi	4.845.890,00	4.864.916,49	619.653,51	0,00	5.484.570,00	(4.800.000 IVA)+ Rip. III (utilizzo locali)+
3.1.1.8	Rimborsi di tributi dall'Erario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	int.prestito + UVRSI+Rip.II da Dipartimenti
3.1.1.9	Rimborsi per personale comandato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	per contratti lavoro fless.(458.045) 1.2.4.1 U
	Totale conto 3.1.1	12.836.890,00	18.642.049,44	1.052.653,51	5.896.132,95	13.798.570,00	
	Totale conto 3.1	12.836.890,00	18.642.049,44	1.052.653,51	5.896.132,95	13.798.570,00	
	3.2 Entrate non classificabili in altre voci						
	3.2.1 Entrate eventuali						
3.2.1.1	Entrate eventuali	100.000,00	152.288,87	36.515,13	0,00	188.804,00	Rip. I (88.804) +Rip.VI
3.2.1.2	Entrate per lasciti e donazioni	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	
3.2.1.3	Contributi per iniziative sociali	81.350,00	81.350,00	56.940,00	0,00	138.290,00	Rip. I (Asilo nido)
	Totale conto 3.2.1	181.350,00	258.638,87	93.455,13	25.000,00	327.094,00	
	3.2.2 Percentuali su contratti e contributi						
3.2.2.1	Percentuali su contratti e contributi	0,00	6.467,66	0,00	6.467,66	0,00	
3.2.2.2	Percentuali su contr.e convenz.per prest.di collab.e per c/terzi	2.400.000,00	2.532.500,00	67.500,00	0,00	2.600.000,00	1.1.2.4 - 5.1.4.2 - 10.2.1.1U
	Totale conto 3.2.2	2.400.000,00	2.538.967,66	67.500,00	6.467,66	2.600.000,00	
	3.2.3 Percentuali per spese d'amministrazione						
3.2.3.1	Percentuali per spese d'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 3.2	2.581.350,00	2.797.606,53	160.955,13	31.467,66	2.927.094,00	
	Totale conto 3	15.418.240,00	21.439.655,97	1.213.608,64	5.927.600,61	16.725.664,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	4 PARTITE DI GIRO						
	4.1 Partite di giro						
	4.1.1 Ritenute erariali						
4.1.1.1	Ritenute erariali	100.000.000,00	100.000.000,00	0,00	0,00	100.000.000,00	
	Totale conto 4.1.1	100.000.000,00	100.000.000,00	0,00	0,00	100.000.000,00	
	4.1.2 Ritenute previdenziali ed assistenziali						
4.1.2.1	Ritenute previdenziali ed assistenziali	51.000.000,00	51.000.000,00	0,00	0,00	51.000.000,00	
	Totale conto 4.1.2	51.000.000,00	51.000.000,00	0,00	0,00	51.000.000,00	
	4.1.3 Anticipazioni						
4.1.3.1	Recupero anticipazione per spese in contanti	300.000,00	300.000,00	0,00	100.000,00	200.000,00	
4.1.3.2	Recupero anticipazione per spese di missione	50.000,00	50.000,00	0,00	10.000,00	40.000,00	
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	350.000,00	350.000,00	0,00	110.000,00	240.000,00	
	4.1.4 Partite di giro diverse						
4.1.4.1	Depositi cauzionali	0,00	8.720,93	1.279,07	0,00	10.000,00	
4.1.4.2	Ritenute e rimborsi vari del personale	10.500.000,00	10.500.000,00	0,00	0,00	10.500.000,00	
4.1.4.3	Partite di giro varie	25.000.000,00	25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	
	Totale conto 4.1.4	35.500.000,00	35.508.720,93	1.279,07	0,00	35.510.000,00	
	Totale conto 4.1	186.850.000,00	186.858.720,93	1.279,07	110.000,00	186.750.000,00	
	Totale conto 4	186.850.000,00	186.858.720,93	1.279,07	110.000,00	186.750.000,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	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 funzionamento ai Centri di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.3	Contributi di laboratorio e biblioteche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.4	Contributo per scambi culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.5	Collaborazione studenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.6	Congressi convegni e seminari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.7	Cofinanz. per assegni di coll. e contratti di strutture per attività di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.8	Master, Scuole e Corsi vari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.9	Spese per il funzionamento del Dottorato di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.10	Interventi per la didattica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.11	Contributi per riviste di proprietà	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.12	Contributi diversi	0,00	2.636.990,24	0,00	2.636.990,24	0,00	
	Totale conto 10.1.1	0,00	2.636.990,24	0,00	2.636.990,24	0,00	
	Totale conto 10.1	0,00	2.636.990,24	0,00	2.636.990,24	0,00	
	<i>10.2 Trasferimenti interni per investimenti</i>						
	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 M.I.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	Iniziative scientifiche diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.7	Trasferimenti per altri investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 10.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 10.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 10	0,00	2.636.990,24	0,00	2.636.990,24	0,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	RIEPILOGO						
	Conto 0 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	151.974.350,00	169.120.317,25	0,00	49.999.603,99	119.120.713,26	
	Conto 1 - ENTRATE PROPRIE	131.015.520,00	133.912.688,42	15.006.240,38	7.768.583,81	141.150.345,00	
	Conto 2 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI	616.152.060,00	628.045.362,34	4.102.043,00	54.213.162,34	577.934.243,00	
	Conto 3 - ALTRE ENTRATE	15.418.240,00	21.439.655,97	1.213.608,64	5.927.600,61	16.725.664,00	
	Conto 4 - PARTITE DI GIRO	186.850.000,00	186.858.720,93	1.279,07	110.000,00	186.750.000,00	
	Conto 10 - TRASFERIMENTI INTERNI	0,00	2.636.990,24	0,00	2.636.990,24	0,00	
	TOTALE ENTRATE	1.101.410.170,00	1.142.013.735,15	20.323.171,09	120.655.940,99	1.041.680.965,26	

U S C I T E

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1 RISORSE UMANE						
	1.1 Personale a tempo indeterminato						
	1.1.1 Assegni fissi						
1.1.1.1	Assegni fissi dei professori e ricercatori	273.264.240,00	273.759.876,32	0,00	15.394.536,32	258.365.340,00	
1.1.1.2	Assegni fissi dei Dirigenti e personale tecnico-amministrativo	122.311.810,00	122.337.808,55	0,00	5.843.112,55	116.494.696,00	
	Totale conto 1.1.1	395.576.050,00	396.097.684,87	0,00	21.237.648,87	374.860.036,00	
	1.1.2 Competenze accessorie						
1.1.2.1	Competenze accessorie dei professori e ricercatori	40.000,00	40.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	Ind. rischio
1.1.2.2	Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo	16.155.310,00	17.634.174,27	0,00	4.542.615,27	13.091.559,00	Rip.II al netto della riduz. del 10% (5.1.3.2)
1.1.2.3	Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti	735.290,00	735.290,00	0,00	52.265,00	683.025,00	Rip.II al netto della riduz. del 10% (5.1.3.2)
1.1.2.4	Altre competenze accessorie	2.500.000,00	2.516.617,90	33.382,10	0,00	2.550.000,00	da 25% 3.2.2.2 E conto terzi+buoni pasto
	Totale conto 1.1.2	19.430.600,00	20.926.082,17	33.382,10	4.614.880,27	16.344.584,00	
	1.1.3 Competenze servizio sanitario						
1.1.3.1	Competenze servizio sanitario dei professori e ricercatori	1.100.000,00	1.100.000,00	876.160,00	0,00	1.976.160,00	Rip. II 1.2.6.3 E
1.1.3.2	Competenze servizio sanitario dei dirigenti e personale tecnico-ammin.	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	Rip. II 1.2.6.3 E
	Totale conto 1.1.3	1.300.000,00	1.300.000,00	876.160,00	0,00	2.176.160,00	
	1.1.4 Arretrati						
1.1.4.1	Arretrati dei professori e ricercatori	1.000.000,00	1.000.000,00	115.480,00	0,00	1.115.480,00	Rip. II
1.1.4.2	Arretrati dei dirigenti e personale tecnico-amministrativo	0,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	Rip. II
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	1.000.000,00	1.000.000,00	365.480,00	0,00	1.365.480,00	
	Totale conto 1.1	417.306.650,00	419.323.767,04	1.275.022,10	25.852.529,14	394.746.260,00	
	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	138.000,00	377.193,62	0,00	299.389,62	77.804,00	Rip.II
1.2.1.2	Supplenze e affidamenti personale docente esterno e oneri carico ente	136.000,00	221.822,50	0,00	179.155,50	42.667,00	Rip.II
	Totale conto 1.2.1	274.000,00	599.016,12	0,00	478.545,12	120.471,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	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	800.000,00	1.666.071,03	0,00	855.604,03	810.467,00	Rip. II budget+(pers.aspettativa senza assegni 110.000)
1.2.2.2	Lettori di scambio e oneri carico ente	454.100,00	602.009,41	0,00	27.994,41	574.015,00	Rip. II
1.2.2.3	Contratti con studiosi ed esperti stranieri o italiani residenti all'estero e oneri c.e.	270.000,00	164.225,11	0,00	157.225,11	7.000,00	Rip. II (solo oneri c.e.)
1.2.2.4	Contratti ricercatori a tempo determinato e onero carico ente	929.300,00	2.067.064,11	0,00	2.067.064,11	0,00	1.2.8.2 E - Rip. II
1.2.2.5	F.do accantonamento indennità fine servizio e TFR ricercatori a tempo determin.	65.050,00	156.676,97	0,00	156.676,97	0,00	1.2.8.2 E - Rip. II
1.2.2.6	Contratti di insegnamento a seguito quiescenza	1.278.000,00	1.452.995,45	472.084,55	0,00	1.925.080,00	Rip. II
	Totale conto 1.2.2	3.796.450,00	6.109.042,08	472.084,55	3.264.564,63	3.316.562,00	
	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	4.200.000,00	14.312.241,59	0,00	10.112.241,59	4.200.000,00	
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	4.200.000,00	14.312.241,59	0,00	10.112.241,59	4.200.000,00	
	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	437.430,00	437.430,00	902.045,00	0,00	1.339.475,00	Rip.II (3.1.1.7 E 458.045)
1.2.4.2	Collaborazioni coordinate e continuative con oneri carico ente	738.110,00	890.269,20	0,00	194.984,20	695.285,00	Rip.II (lettori 675.283)
1.2.4.3	Altre tipologie di lavoro flessibile e oneri carico ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.4.4	Fondo accantonamento indennità fine servizio e TFR lettori madre lingua	190.000,00	2.846.000,00	0,00	2.696.000,00	150.000,00	Rip.II
	Totale conto 1.2.4	1.365.540,00	4.173.699,20	902.045,00	2.890.984,20	2.184.760,00	
	1.2.5 Direttore generale e dirigenti a tempo determinato e oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione						
1.2.5.1	Direttore generale e dirigenti a tempo determinato e oneri carico ente	392.220,00	392.220,00	0,00	0,00	392.220,00	Rip. II
	Totale conto 1.2.5	392.220,00	392.220,00	0,00	0,00	392.220,00	
	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	468.390,00	574.515,00	0,00	195.925,00	378.590,00	2.1.1.1E+COFINANZ.
1.2.6.2	Collaboratori per corsi intensivi di recupero e sostegno e oneri carico ente	204.000,00	310.852,59	0,00	250.419,59	60.433,00	Rip.II
1.2.6.3	Collaboratori per corsi a distanza,orientamento e tutorato e oneri carico ente	205.000,00	408.658,10	0,00	290.029,10	118.629,00	Rip.II
	Totale conto 1.2.6	877.390,00	1.294.025,69	0,00	736.373,69	557.652,00	
	Totale conto 1.2	10.905.600,00	26.880.244,68	1.374.129,55	17.482.709,23	10.771.665,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
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	103.020.610,00	104.010.566,19	0,00	6.606.836,19	97.403.730,00	37,70%
1.3.1.2	Oneri prev. ed ass.a carico dell'ammin. per i professori e ricercat. su comp. access.	13.080,00	13.080,00	0,00	6.540,00	6.540,00	32,70%
1.3.1.3	Oneri prev. ed ass.a carico ammin. per professori e ricercat. su arretrati	377.000,00	377.000,00	43.536,00	0,00	420.536,00	37,70%
	Totale conto 1.3.1	103.410.690,00	104.400.646,19	43.536,00	6.613.376,19	97.830.806,00	
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	45.987.310,00	45.997.111,45	0,00	2.192.614,45	43.804.497,00	37,70%Tecn.amm. - 32% Lettori
1.3.2.2	Oneri prev. ed ass.a carico dell'ammin. per i dirig. e pers. tecnico-ammin. su comp. acc.	5.719.430,00	6.203.019,00	0,00	1.795.962,00	4.407.057,00	32,70%
1.3.2.3	Oneri prev. ed ass.a carico dell'ammin. per i dirig. e pers. tecnico-ammin. su arretrati	0,00	0,00	95.000,00	0,00	95.000,00	38,00%
	Totale conto 1.3.2	51.706.740,00	52.200.130,45	95.000,00	3.988.576,45	48.306.554,00	
	Totale conto 1.3	155.117.430,00	156.600.776,64	138.536,00	10.601.952,64	146.137.360,00	
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	800.000,00	800.000,00	0,00	300.000,00	500.000,00	Ispettorato Pensioni
	Totale conto 1.4.1	800.000,00	800.000,00	0,00	300.000,00	500.000,00	
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	0,00	
	Totale conto 1.4.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.3 Oneri diversi							
1.4.3.1	Corsi di formazione	368.700,00	741.471,89	0,00	459.947,89	281.524,00	Rip.V - D.L. 78/2010
1.4.3.2	Altre spese per il personale	2.436.250,00	2.452.116,66	0,00	102.116,66	2.350.000,00	Medic occup.(600.000)+ INAIL+Rip.II
	Totale conto 1.4.3	2.804.950,00	3.193.588,55	0,00	562.064,55	2.631.524,00	
	Totale conto 1.4	3.604.950,00	3.993.588,55	0,00	862.064,55	3.131.524,00	
	Totale conto 1	586.934.630,00	606.798.376,91	2.787.687,65	54.799.255,56	554.786.809,00	
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	61.086,00	38.914,00	D.L. 78/2010
	Totale conto 2.1.1	100.000,00	100.000,00	0,00	61.086,00	38.914,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
2.1.2 Gettoni/indennità							
2.1.2.1	Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	364.100,00	935.900,00	Rip.V D.L.78/2010
2.1.2.2	Gettoni/indennità ai membri delle commissioni di concorso ed esami	1.544.320,00	1.544.320,00	13.440,00	0,00	1.557.760,00	Rip.IV(1.395.756)+ Rip.II (0)+Rip.III(12.000)
	Totale conto 2.1.2	2.844.320,00	2.844.320,00	13.440,00	364.100,00	2.493.660,00	RipVI(150.000)
2.1.3 Quote associative							
2.1.3.1	Quote associative per partecipazione a consorzi	64.740,00	64.740,00	0,00	3.000,00	61.740,00	U.V.R.S.I.
2.1.3.2	Quote associative per adesione Organismi Internazionali	35.000,00	38.000,00	7.000,00	0,00	45.000,00	Rip.IX
2.1.3.3	Quote associative per adesione Organismi Nazionali	23.000,00	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	Uff.Rettore (CRUI) e CODAU
	Totale conto 2.1.3	122.740,00	125.740,00	7.000,00	3.000,00	129.740,00	
2.1.4 Spese diverse per attività istituzionale							
2.1.4.1	Spese elettorali	60.000,00	60.192,00	56.708,00	0,00	116.900,00	Rip. I
2.1.4.2	Spese di rappresentanza	14.260,00	14.260,00	0,00	11.408,00	2.852,00	D.L.78/2010 e art.61 Legge 133/2008
2.1.4.3	Iniziative varie	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	Uff.Rettore
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	170.000,00	195.753,60	0,00	15.753,60	180.000,00	UVRSI + Uff.Rettore (70.000)
2.1.4.8	Iniziative sociali	63.380,00	113.678,41	0,00	4.684,41	108.994,00	Rip.I
2.1.4.9	Spese relative allo sviluppo del sistema universitario	0,00	9.801.397,00	0,00	9.801.397,00	0,00	
2.1.4.10	Spese per corsi di studio finanziati da enti e privati	0,00	568.460,75	0,00	568.460,75	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	187.200,00	187.200,00	0,00	25.200,00	162.000,00	Rip. IV
2.1.4.12	Spese per corsi di studio finanziati dalla Regione Lazio	0,00	34.101,26	0,00	34.101,26	0,00	
2.1.4.13	Spese relative alle iniziative per la diffusione della cultura scientifica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.4.14	Spese per orientamento e tutorato	360.000,00	1.462.293,17	0,00	681.555,17	780.738,00	Rip.IV (SOUL , START Up e SMART) 1251E+1.2.6.4E
2.1.4.15	Interventi per soggetti diversamente abili	233.700,00	233.700,00	0,00	38.000,00	195.700,00	2.1.1.1E +1.4.1.1E da rendita Via Voltorno(182000)
2.1.4.16	Spese per iniziative di studio e progettaz. finalizzata all'innovazione didattica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.1.4	1.168.540,00	12.751.036,19	56.708,00	11.180.560,19	1.627.184,00	
	Totale conto 2.1	4.235.600,00	15.821.096,19	77.148,00	11.608.746,19	4.289.498,00	
2.2 Acquisizione di beni di consumo e servizi							
2.2.1.Consulenze e prestazioni esterne							
2.2.1.1	Consulenze e prestazioni esterne	294.000,00	311.982,11	0,00	134.767,11	177.215,00	Rip.IX(20.000)+Rip.III (70.000)+Rip.II(87.215)
	Totale conto 2.2.1	294.000,00	311.982,11	0,00	134.767,11	177.215,00	
2.2.2 Vigilanza							
2.2.2.1	Spese per vigilanza	3.275.000,00	3.275.000,00	189.000,00	0,00	3.464.000,00	Rip.III
	Totale conto 2.2.2	3.275.000,00	3.275.000,00	189.000,00	0,00	3.464.000,00	
2.2.3 Pubblicità							
2.2.3.1	Spese per pubblicità	152.520,00	152.520,00	0,00	72.708,00	79.812,00	Uff. Rettore - RIP.III escluso gare (75.000) D.L.78/2010
	Totale conto 2.2.3	152.520,00	152.520,00	0,00	72.708,00	79.812,00	art. 61 Legge 133/2008

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	2.2.4 Materiale di consumo laboratori e uffici						
2.2.4.1	Materiale di consumo laboratori e uffici	490.000,00	490.000,00	0,00	95.000,00	395.000,00	Rip.IV+Econ.(365.000)+Lab.chim.(30.000)
2.2.4.2	Materiale di consumo per scorte di magazzino	350.000,00	350.000,00	0,00	50.000,00	300.000,00	Rip.IV+Econ.(300.000)
	Totale conto 2.2.4	840.000,00	840.000,00	0,00	145.000,00	695.000,00	
	2.2.5 Spese postali e spedizioni						
2.2.5.1	Spese postali e spedizioni	479.000,00	479.000,00	0,00	29.000,00	450.000,00	Rip.I (150.000) +(Rip.IV+Econ)
	Totale conto 2.2.5	479.000,00	479.000,00	0,00	29.000,00	450.000,00	
	2.2.6 Trasporti e facchinaggio						
2.2.6.1	Spese per trasporti e facchinaggio	250.000,00	250.000,00	0,00	50.000,00	200.000,00	Economo
	Totale conto 2.2.6	250.000,00	250.000,00	0,00	50.000,00	200.000,00	
	2.2.7 Assicurazioni						
2.2.7.1	Spese per assicurazioni	850.000,00	850.000,00	0,00	150.000,00	700.000,00	Rip.III
	Totale conto 2.2.7	850.000,00	850.000,00	0,00	150.000,00	700.000,00	
	2.2.8 Pubblicazioni						
2.2.8.1	Spese per pubblicazioni e stampe	330.000,00	330.000,00	0,00	29.000,00	301.000,00	Econ.+Rip.IV (250.000)+Uff.Rettore(21.000)
	Totale conto 2.2.8	330.000,00	330.000,00	0,00	29.000,00	301.000,00	AreaInfoSap.(30.000)
	2.2.9 Spese per il noleggio fotocopiatrici ed altre attrezzature						
2.2.9.1	Spese per il noleggio fotocopiatrici ed altre attrezzature	875.000,00	875.887,13	0,00	175.887,13	700.000,00	Economo(200.000)+AREAINFOSAP (500.000)
	Totale conto 2.2.9	875.000,00	875.887,13	0,00	175.887,13	700.000,00	
	Totale conto 2.2	7.345.520,00	7.364.389,24	189.000,00	786.362,24	6.767.027,00	
	2.3 Manutenzione e gestione strutture						
	2.3.1 Spese di pulizia						
2.3.1.1	Spese di pulizia ordinaria	8.500.000,00	8.500.000,00	520.000,00	0,00	9.020.000,00	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	8.500.000,00	8.500.000,00	520.000,00	0,00	9.020.000,00	
	2.3.2 Spese di riscaldamento e condizionamento						
2.3.2.1	Spese di riscaldamento e condizionamento	5.242.000,00	5.242.000,00	0,00	242.000,00	5.000.000,00	Rip.VII
	Totale conto 2.3.2	5.242.000,00	5.242.000,00	0,00	242.000,00	5.000.000,00	
	2.3.3 Manutenzione ordinaria immobili ed impianti						
2.3.3.1	Manutenzione ordinaria immobili ed impianti	2.695.100,00	3.210.244,12	0,00	77.444,12	3.132.800,00	Rip.VII
	Totale conto 2.3.3	2.695.100,00	3.210.244,12	0,00	77.444,12	3.132.800,00	
	2.3.4 Manutenzione e riparazioni apparecchiature						
2.3.4.1	Manutenzione e riparazioni apparecchiature	387.000,00	387.000,00	0,00	212.000,00	175.000,00	Rip.VII (20.000)+Econ(5.000)+CMO(30.000)
	Totale conto 2.3.4	387.000,00	387.000,00	0,00	212.000,00	175.000,00	+Area Infosap (100.000)+ Lab.chim.(20.000)

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
2.3.5.1	2.3.5 Manutenzione, riparazione, esercizio veicoli Manutenzione, riparazione, esercizio veicoli	20.000,00	20.000,00	0,00	4.050,00	15.950,00	Econ. D.L.78/2010
	Totale conto 2.3.5	20.000,00	20.000,00	0,00	4.050,00	15.950,00	
	Totale conto 2.3	16.844.100,00	17.359.244,12	520.000,00	535.494,12	17.343.750,00	
	2.4 Utenze e canoni						
2.4.1.1	2.4.1 Telefonia/collegamenti informatici Telefonia/collegamenti informatici	1.953.400,00	1.953.670,00	0,00	635.770,00	1.317.900,00	Area Infosapienza + Rip.III (17.900)
	Totale conto 2.4.1	1.953.400,00	1.953.670,00	0,00	635.770,00	1.317.900,00	
2.4.2.1	2.4.2 Energia elettrica Energia elettrica	6.000.000,00	6.000.000,00	200.000,00	0,00	6.200.000,00	Rip.VII
	Totale conto 2.4.2	6.000.000,00	6.000.000,00	200.000,00	0,00	6.200.000,00	
2.4.3.1	2.4.3 Acqua e gas Acqua e gas	1.100.000,00	1.100.000,00	50.000,00	0,00	1.150.000,00	Rip.VII
	Totale conto 2.4.3	1.100.000,00	1.100.000,00	50.000,00	0,00	1.150.000,00	
	Totale conto 2.4	9.053.400,00	9.053.670,00	250.000,00	635.770,00	8.667.900,00	
	2.5 Locazioni passive						
2.5.1.1	2.5.1 Locazione immobili e spese condominiali Locazione immobili e spese condominiali	2.450.000,00	2.452.390,90	0,00	202.390,90	2.250.000,00	Rip.III
	Totale conto 2.5.1	2.450.000,00	2.452.390,90	0,00	202.390,90	2.250.000,00	
2.5.2.1	2.5.2 Locazione mezzi di trasporto Locazione mezzi di trasporto	50.730,00	50.730,00	0,00	6.505,00	44.225,00	Rip.III D.L.78/2010
	Totale conto 2.5.2	50.730,00	50.730,00	0,00	6.505,00	44.225,00	
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	2.500.730,00	2.503.120,90	0,00	208.895,90	2.294.225,00	
	Totale conto 2	39.979.350,00	52.101.520,45	1.036.148,00	13.775.268,45	39.362.400,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	3 INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI						
	3.1 Borse di studio						
	3.1.1 Dottorato di ricerca						
3.1.1.1	Borse dottorato di ricerca	28.915.760,00	35.632.155,80	0,00	9.493.570,80	26.138.585,00	1.1.1.3.E + 2.1.1.2 E + cofinanz.
	Totale conto 3.1.1	28.915.760,00	35.632.155,80	0,00	9.493.570,80	26.138.585,00	
	3.1.2 Scuole di specializzazione						
3.1.2.1	Borse per scuole di specializzazione	1.571.150,00	2.519.306,35	0,00	1.290.546,35	1.228.760,00	RIP.IV
	Totale conto 3.1.2	1.571.150,00	2.519.306,35	0,00	1.290.546,35	1.228.760,00	
	3.1.3 Scuole di specializzazione Facoltà di Medicina						
3.1.3.1	Borse/Contratti per scuole di specializzazione mediche a norma U.E.	55.223.000,00	67.733.179,73	0,00	16.446.179,73	51.287.000,00	2.1.3.3 e 1.2.7.1E
3.1.3.2	Borse/Contratti per scuole di specializzazione mediche da Regioni	156.000,00	528.397,17	0,00	477.397,17	51.000,00	1.2.7.1 E
	Totale conto 3.1.3	55.379.000,00	68.261.576,90	0,00	16.923.576,90	51.338.000,00	
	3.1.4 Post-dottorato						
3.1.4.1	Borse per post-dottorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3.1.5 Corsi di perfezionamento all'estero						
3.1.5.1	Borse per corsi di perfezionamento all'estero	841.080,00	1.834.915,25	0,00	863.090,25	971.825,00	RIP.IV
	Totale conto 3.1.5	841.080,00	1.834.915,25	0,00	863.090,25	971.825,00	
	3.1.6 Altre borse e premi						
3.1.6.1	Altre borse e premi	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	
	Totale conto 3.1.6	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	
	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	260.400,00	477.942,50	0,00	239.242,50	238.700,00	RIP.IV
	Totale conto 3.1.7	260.400,00	477.942,50	0,00	239.242,50	238.700,00	
	Totale conto 3.1	86.967.390,00	108.750.896,80	0,00	28.835.026,80	79.915.870,00	
	3.2 Altri interventi						
	3.2.1 Attività part-time						
3.2.1.1	Collaborazione studenti	580.350,00	1.937.311,00	0,00	1.514.641,00	422.670,00	RIP.IV+RIP. IX (6 borse x revisione in inglese sito web)
	Totale conto 3.2.1	580.350,00	1.937.311,00	0,00	1.514.641,00	422.670,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	3.2.2 Programmi di mobilità e scambi culturali studenti						
3.2.2.1	Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	1.930.400,00	3.738.278,63	0,00	1.595.778,63	2.142.500,00	solo cofinanz. Ateneo Rip.IV +Rip IX (150.000)
3.2.2.2	Programmi europei di cooperazione con i Paesi Terzi	530.750,00	538.750,00	437.250,00	0,00	976.000,00	Rip. IX 1.2.3.1 E
	Totale conto 3.2.2	2.461.150,00	4.277.028,63	437.250,00	1.595.778,63	3.118.500,00	
	3.2.3 Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti						
3.2.3.1	Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti	334.260,00	620.915,52	0,00	301.915,52	319.000,00	
	Totale conto 3.2.3	334.260,00	620.915,52	0,00	301.915,52	319.000,00	
	3.2.4 Interventi diversi						
3.2.4.1	Interventi per adeguamento servizi e strutture agli studenti	480.000,00	480.420,00	29.580,00	0,00	510.000,00	Rip.IV compreso Alma Laurea(260.000)+SIAE(III)
3.2.4.2	Fondo per altre iniziative a favore degli studenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2.4.3	Trasferimento al CUS/CUSI per attività sportiva studenti	924.340,00	924.340,00	0,00	18.940,00	905.400,00	2.1.3.2E (345.400)+Euro 4 x 140.000 studenti (cfr.convenzione e tasse 2008)
	Totale conto 3.2.4	1.404.340,00	1.404.760,00	29.580,00	18.940,00	1.415.400,00	
	Totale conto 3.2	4.780.100,00	8.240.015,15	466.830,00	3.431.275,15	5.275.570,00	
	Totale conto 3	91.747.490,00	116.990.911,95	466.830,00	32.266.301,95	85.191.440,00	
	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	386.110,00	386.110,00	0,00	53.245,00	332.865,00	3.1.1.7 E e quota 2.4.4.1E x College Italia
	Totale conto 4.1.1	386.110,00	386.110,00	0,00	53.245,00	332.865,00	
	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	40.000,00	50.000,00	0,00	20.000,00	30.000,00	Rip. VI +Rip.IV (1.2.5.1E 6.000)
	Totale conto 4.1.2	40.000,00	50.000,00	0,00	20.000,00	30.000,00	
	Totale conto 4.1	426.110,00	436.110,00	0,00	73.245,00	362.865,00	
	4.2 Imposte e tasse						
	4.2.1 Imposte, tasse e tributi vari						
4.2.1.1	Imposte, tasse e tributi vari	5.767.900,00	5.767.900,00	1.363.100,00	0,00	7.131.000,00	ICI (55.000) + TARI (1.711.000)+altre tasse 15.000 +
4.2.1.2	Imposte IRAP commerciale	700.000,00	700.000,00	0,00	100.000,00	600.000,00	3.1.1.7 E (4.800.000) + IRES (550.000)
	Totale conto 4.2.1	6.467.900,00	6.467.900,00	1.363.100,00	100.000,00	7.731.000,00	
	Totale conto 4.2	6.467.900,00	6.467.900,00	1.363.100,00	100.000,00	7.731.000,00	
	Totale conto 4	6.894.010,00	6.904.010,00	1.363.100,00	173.245,00	8.093.865,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
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	4.022.200,00	4.620.053,35	773.646,65	0,00	5.393.700,00	Rip.IV(START UP)+ spese per Policl.(3.875.000)+ 1.1.1.1-3-4(cons.Nettuno e Polo 924.000)+Rip.VI (400.000)
5.1.1.2	Trasferimenti a Enti e soggetti esterni	0,00	0,00	405.515,00	0,00	405.515,00	Rip.IV+RipIII(330.010 Fondazione Sap) 1.4.1.1E
	Totale conto 5.1.1	4.022.200,00	4.620.053,35	1.179.161,65	0,00	5.799.215,00	
5.1.2 Oneri derivanti da contenzioso							
5.1.2.1	Oneri derivanti da contenzioso	6.652.120,00	7.337.287,99	0,00	2.117.227,99	5.220.060,00	Rip. I (3.920.060)+Rip.II + Rip IV
	Totale conto 5.1.2	6.652.120,00	7.337.287,99	0,00	2.117.227,99	5.220.060,00	
5.1.3 Oneri vari straordinari							
5.1.3.1	Oneri vari straordinari	2.309.760,00	2.309.760,00	0,00	2.240.960,00	68.800,00	Ispept.Pens.(50.000) Rip.I (5.000) + Rip.III +U.V.R.S.I. (10.700)
5.1.3.2	Versamenti al Bilancio dello Stato	0,00	0,00	3.097.075,00	0,00	3.097.075,00	D.L.78/2010 e art.61-67-69 Legge 133/2008
	Totale conto 5.1.3	2.309.760,00	2.309.760,00	3.097.075,00	2.240.960,00	3.165.875,00	
5.1.4 Altre spese correnti non classificabili							
5.1.4.1	Fondo di riserva	1.500.000,00	1.453.660,49	0,00	375.942,49	1.077.718,00	
5.1.4.2	Fondo brevetti	600.000,00	616.617,90	0,00	291.617,90	325.000,00	
5.1.4.3	Fondo accantonamento avanzo di amministrazione	110.545.350,00	72.262.180,81	15.327.068,45	0,00	87.589.249,26	12,50% 3.2.2.2E U.V.R.S.I.
	Totale conto 5.1.4	112.645.350,00	74.332.459,20	15.327.068,45	667.560,39	88.991.967,26	
	Totale conto 5.1	125.629.430,00	88.599.560,54	19.603.305,10	5.025.748,38	103.177.117,26	
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	1.994,40	0,00	1.994,40	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	248.700,00	274.950,00	48.035,00	0,00	322.985,00	Rip.IV ECDDL + Rip.III+Rip. II
5.2.1.5	Versamenti IVA	242.940,00	242.940,00	224,00	0,00	243.164,00	1.3.1.5 E
	Totale conto 5.2.1	491.640,00	519.884,40	48.259,00	1.994,40	566.149,00	
	Totale conto 5.2	491.640,00	519.884,40	48.259,00	1.994,40	566.149,00	
	Totale conto.5	126.121.070,00	89.119.444,94	19.651.564,10	5.027.742,78	103.743.266,26	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	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		
	Totale conto 6.1.1	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		
	Totale conto 6.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale conto 6.1	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	2.018.600,00	2.018.600,00	1.130.340,00	0,00	Rip. VII	
	Totale conto 6.2.1	2.018.600,00	2.018.600,00	1.130.340,00	0,00		
	6.2.2 Manutenzione straordinaria immobili e impianti						
6.2.2.1	Manutenzione straordinaria immobili e impianti	4.820.000,00	8.685.159,01	0,00	1.664.769,01	Rip. VII	
6.2.2.2	Interventi per la sicurezza e l'energia (legge 626)	1.037.000,00	1.037.000,00	463.000,00	0,00	Rip.VII (990.000)+U.S.P.P.(510.000)	
	Totale conto 6.2.2	5.857.000,00	9.722.159,01	463.000,00	1.664.769,01		
	6.2.3 Edilizia Universitaria						
6.2.3.1	Edilizia Universitaria	0,00	3.116.888,51	0,00	3.116.888,51	2.2.1.1 E	
	Totale conto 6.2.3	0,00	3.116.888,51	0,00	3.116.888,51		
	Totale conto 6.2	7.875.600,00	14.857.647,52	1.593.340,00	4.781.657,52		
	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		
	Totale conto 6.3.1	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	2.050.000,00	2.050.000,00	0,00	405.000,00	Econ.(45.000) +Rip.VII (1.600.000)	
	Totale conto 6.3.2	2.050.000,00	2.050.000,00	0,00	405.000,00		

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
6.3.3.1	6.3.3 Acquisto apparecchiature informatiche Acquisto apparecchiature informatiche	1.010.000,00	1.010.000,00	0,00	1.010.000,00	0,00	
	Totale conto 6.3.3	1.010.000,00	1.010.000,00	0,00	1.010.000,00	0,00	
6.3.4.1	6.3.4 Acquisto apparecchiature tecnico-scientifiche Acquisto apparecchiature tecnico-scientifiche	200.000,00	200.604,00	0,00	100.604,00	100.000,00 CMO	
	Totale conto 6.3.4	200.000,00	200.604,00	0,00	100.604,00	100.000,00	
6.3.5.1	6.3.5 Acquisto materiale bibliografico Acquisto materiale bibliografico	3.200.000,00	3.200.000,00	572.000,00	0,00	3.772.000,00 BIDS 3.1.1.4 E quota (2.832.000)	
	Totale conto 6.3.5	3.200.000,00	3.200.000,00	572.000,00	0,00	3.772.000,00	
6.3.6.1	6.3.6 Acquisto altri beni mobili Acquisto altri beni mobili	15.000,00	15.000,00	0,00	3.000,00	12.000,00 Economato	
	Totale conto 6.3.6	15.000,00	15.000,00	0,00	3.000,00	12.000,00	
6.3.7.1	6.3.7 Restauro e conservaz. materiale bibliogr., artistico o museale Restauro e conservazione materiale bibliografico, artistico o museale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 6.3.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.3.8.1	6.3.8 Acquisto Software Acquisto Software	3.875.000,00	3.875.000,00	0,00	3.375.000,00	500.000,00 INFOSAP.	
	Totale conto 6.3.8	3.875.000,00	3.875.000,00	0,00	3.375.000,00	500.000,00	
	Totale conto 6.3	10.350.000,00	10.350.604,00	572.000,00	4.893.604,00	6.029.000,00	
	Totale conto 6	18.225.600,00	25.208.251,52	2.165.340,00	9.675.261,52	17.698.330,00	
	7 ESTINZIONE MUTUI E PRESTITI						
	7.1 Estinzione e mutui e prestiti						
7.1.1.1	7.1.1 Rimborso mutui Rimborso mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 7.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2.1	7.1.2 Estinzione debiti Estinzione debiti diversi	958.420,00	958.420,00	53.230,00	0,00	1.011.650,00 College Italia (quota 2.4.4.1 E) + prestito senza interessi	
	Totale conto 7.1.2	958.420,00	958.420,00	53.230,00	0,00	1.011.650,00	
	Totale conto 7.1	958.420,00	958.420,00	53.230,00	0,00	1.011.650,00	
	Totale conto 7	958.420,00	958.420,00	53.230,00	0,00	1.011.650,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	8 RICERCA SCIENTIFICA UNIVERSITARIA						
	<i>8.1 Spese per la ricerca scientifica universitaria</i>						
	8.1.1 Studi e ricerche finanziati da "La Sapienza"						
8.1.1.1	Studi e ricerche finanziati da "La Sapienza"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 8.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	8.1.2 Studi e ricerche finanziati dallo Stato						
8.1.2.1	Studi e ricerche finanziati dal M.I.U.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.2.2	Studi e ricerche finanziati da altri Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 8.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	8.1.3 Studi e ricerche convenzionati con altri enti e privati						
8.1.3.1	Studi e ricerche convenzionati da Regioni, Province e Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.3.2	Studi e ricerche convenzionati da altri Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.3.3	Studi e ricerche convenzionati da Privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 8.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	8.1.4 Spese per ricerche finanziate dal C.N.R.						
8.1.4.1	Spese per ricerche finanziate dal C.N.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 8.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	8.1.5 Spese per ricerche finanziate dall'A.S.I.						
8.1.5.1	Spese per ricerche finanziate dall'A.S.I.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 8.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	8.1.6 Attrezzature didattiche e scientifiche						
8.1.6.1	Attrezzature didattiche e scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 8.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	8.1.7 Iniziative scientifiche e culturali						
8.1.7.1	Iniziative scientifiche e culturali	421.500,00	426.500,00	0,00	110.500,00	316.000,00	RIP.IX (186.000)+ Rip.I(100.000) + Uff.Rettore30.000)
	Totale conto 8.1.7	421.500,00	426.500,00	0,00	110.500,00	316.000,00	
	Totale conto 8.1	421.500,00	426.500,00	0,00	110.500,00	316.000,00	
	Totale conto 8	421.500,00	426.500,00	0,00	110.500,00	316.000,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	9 PARTITE DI GIRO						
	9.1 Partite di giro						
	9.1.1 Ritenute Erariali						
9.1.1.1	Ritenute Erariali	100.000.000,00	100.000.000,00	0,00	0,00	100.000.000,00	
	Totale conto 9.1.1	100.000.000,00	100.000.000,00	0,00	0,00	100.000.000,00	
	9.1.2 Ritenute Previdenziali ed Assistenziali						
9.1.2.1	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	51.000.000,00	51.000.000,00	0,00	0,00	51.000.000,00	
	Totale conto 9.1.2	51.000.000,00	51.000.000,00	0,00	0,00	51.000.000,00	
	9.1.3 Anticipazioni						
9.1.3.1	Recupero anticipazione per spese in contanti	300.000,00	300.000,00	0,00	100.000,00	200.000,00	
9.1.3.2	Recupero anticipazione per spese di missione	50.000,00	50.000,00	0,00	10.000,00	40.000,00	
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	350.000,00	350.000,00	0,00	110.000,00	240.000,00	
	9.1.4 Partite di giro diverse						
9.1.4.1	Depositi cauzionali	0,00	8.720,93	1.279,07	0,00	10.000,00	
9.1.4.2	Ritenute e rimborsi vari del personale	10.500.000,00	10.500.000,00	0,00	0,00	10.500.000,00	
9.1.4.3	Partite di giro varie	25.000.000,00	25.000.000,00	0,00	0,00	25.000.000,00	
	Totale conto 9.1.4	35.500.000,00	35.508.720,93	1.279,07	0,00	35.510.000,00	
	Totale conto 9.1	186.850.000,00	186.858.720,93	1.279,07	110.000,00	186.750.000,00	
	Totale conto 9	186.850.000,00	186.858.720,93	1.279,07	110.000,00	186.750.000,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
10 Trasferimenti interni							
10.1 Trasferimenti interni correnti							
10.1.1 Trasferimenti interni correnti							
10.1.1.1	Contributo ordinario	10.592.000,00	10.522.000,00	0,00	1.666.000,00	8.856.000,00	(-10% rispetto al 2010)
10.1.1.2	Contributo per spese funzion. ai Centri di servizi	0,00	0,00	1.252.500,00	0,00	1.252.500,00	CSP- Latina e Centro InfoSapienza
10.1.1.3	Contributi di laboratorio e biblioteche	3.808.000,00	3.808.000,00	0,00	380.800,00	3.427.200,00	contr. labor. (-10% rispetto al 2010)
10.1.1.4	Contributo per scambi culturali	2.091.830,00	1.897.580,00	0,00	607.580,00	1.290.000,00	Rip. IX(1.240.000)+att.form. (inclusi viaggi di istruzione)
10.1.1.5	Collaborazione studenti	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	200.000,00	1.800.000,00	Rip. IV (-10% rispetto al 2010)
10.1.1.6	Congressi convegni e seminari	200.000,00	200.000,00	0,00	20.000,00	180.000,00	Rip. I (-10% rispetto al 2010)
10.1.1.7	Cofinanziamento per assegni di coll.e contratti di strutture per attività di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.8	Master, Scuole e Corsi vari	7.688.410,00	7.723.410,00	141.821,00	0,00	7.865.231,00	1.1.1.6 E 75% Master (6.502.330)+1.1.1.5 E+1.1.1.7E+2
10.1.1.9	Spese per il funzionamento dei dottorati di ricerca	1.260.000,00	1.260.000,00	0,00	260.000,00	1.000.000,00	Rip.IV
10.1.1.10	Interventi per la didattica	445.000,00	445.000,00	0,00	30.000,00	415.000,00	380.000+Rip.IV (35.000 corsi di lingua erasmus)
10.1.1.11	Contributi per riviste di proprietà	387.500,00	387.500,00	0,00	38.750,00	348.750,00	Rip.I (-10% rispetto al 2010)
10.1.1.12	Contributi diversi	1.685.360,00	7.462.811,99	0,00	5.887.161,99	1.575.650,00	
	Totale conto 10.1.1	30.158.100,00	35.706.301,99	1.394.321,00	9.090.291,99	28.010.331,00	
	Totale conto 10.1	30.158.100,00	35.706.301,99	1.394.321,00	9.090.291,99	28.010.331,00	
10.2 Trasferimenti interni per investimenti							
10.2.1 Trasferimenti interni per ricerca scientifica e per investimenti							
10.2.1.1	Ricerca scientifica	13.000.000,00	13.930.524,87	0,00	2.230.524,87	11.700.000,00	Rip. I +compr. del 62,50% c/terzi (1.625.000) 3.2.2.2 E
10.2.1.2	Ricerca scientifica progetti nazionali M.I.U.R.	0,00	5.395.456,00	0,00	5.395.456,00	0,00	(-10% rispetto al 2010)
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	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	
10.2.1.6	Iniziative scientifiche diverse	120.000,00	1.535.295,59	0,00	1.415.295,59	120.000,00	1.3.1.4 E - UVRSI
10.2.1.7	Trasferimenti per altri investimenti	0,00	0,00	4.896.874,00	0,00	4.896.874,00	Centro InfoSapienza
	Totale conto 10.2.1	13.120.000,00	20.941.276,46	4.896.874,00	9.121.276,46	16.716.874,00	
	Totale conto 10.2	13.120.000,00	20.941.276,46	4.896.874,00	9.121.276,46	16.716.874,00	
	Totale conto 10	43.278.100,00	56.647.578,45	6.291.195,00	18.211.568,45	44.727.205,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	RIEPILOGO						
	Conto 0 - DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Conto 1 - RISORSE UMANE	586.934.630,00	606.798.376,91	2.787.687,65	54.799.255,56	554.786.809,00	
	Conto 2 - RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO	39.979.350,00	52.101.520,45	1.036.148,00	13.775.268,45	39.362.400,00	
	Conto 3 - INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	91.747.490,00	116.990.911,95	466.830,00	32.266.301,95	85.191.440,00	
	Conto 4 - ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI	6.894.010,00	6.904.010,00	1.363.100,00	173.245,00	8.093.865,00	
	Conto 5 - ALTRE SPESE CORRENTI	126.121.070,00	89.119.444,94	19.651.564,10	5.027.742,78	103.743.266,26	
	Conto 6 - ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE BENI DUREVOLI	18.225.600,00	25.208.251,52	2.165.340,00	9.675.261,52	17.698.330,00	
	Conto 7 - ESTINZIONE MUTUI E PRESTITI	958.420,00	958.420,00	53.230,00	0,00	1.011.650,00	
	Conto 8 - RICERCA SCIENTIFICA UNIVERSITARIA	421.500,00	426.500,00	0,00	110.500,00	316.000,00	
	Conto 9 - PARTITE DI GIRO	186.850.000,00	186.858.720,93	1.279,07	110.000,00	186.750.000,00	
	Conto 10 - TRASFERIMENTI INTERNI	43.278.100,00	56.647.578,45	6.291.195,00	18.211.568,45	44.727.205,00	
	TOTALE USCITE	1.101.410.170,00	1.142.013.735,15	33.816.373,82	134.149.143,71	1.041.680.965,26	



VERBALE N. 578

Collegio dei
Sindaci

Seduta del

- 8 MAR. 2011

Il giorno 8 marzo 2011, alle ore 9,30 presso la sede dell'Università degli Studi di Roma "La Sapienza" si sono riuniti i sottoscritti Sindaci:

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

1. FOGLIO DI TRASMISSIONE N. 5 – BILANCIO DI PREVISIONE 2011.

Il Collegio conclude l'esame del bilancio di previsione 2011 la cui relazione si allega come parte integrante del presente verbale sotto la lettera "A".

omissis

Il presente verbale consta di n. 1 pagina. Viene depositato in originale presso la sede dell'Università a disposizione degli Organi amministrativi.

La seduta viene tolta alle ore 13.30.

F.to Il Collegio Sindacale

Domenico ORIANI

Giancarlo RICOTTA

Domenico MASTROIANNI

Francesco VERBARO

Tommaso PELOSI

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Ripartizione V Supporto Organi di Governo
Segreteria Collegio dei Sindaci

Il presente contratto, composto di n. fogli,
è conforme all'originale depositato agli atti
di
Roma, il 9.3.2011.

Il Responsabile del Collegio I
Sig.ra Rita Torquati

PERVENUTO IL
- 8 MAR. 2011
RIP. V - SETT. I

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011**

1. Con la presente relazione il Collegio esprime il parere di competenza, ai sensi dell'art. 10.4 del vigente regolamento di contabilità, sul bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2011, trasmesso dall'Ateneo con nota n. 5 del 2 marzo 2011.

Gli elaborati di bilancio – corredati dalla relazione del Rettore e da quella "tecnica" del Direttore Generale e del Responsabile del Servizio di Ragioneria - sono costituiti dal preventivo finanziario, dall'annesso quadro riassuntivo per aggregazioni di conti, dalle tabelle di programmazione del fabbisogno di personale da cui risulta anche la situazione aggiornata dell' organico del personale dipendente al 31 dicembre 2010.

2. Nel persistere e nell'aggravarsi delle problematiche connesse allo squilibrio strutturale che da tempo connota la situazione finanziaria dell'Ateneo, l'Amministrazione, ha ritenuto opportuno, anche quest'anno, sottoporre al Consiglio di amministrazione una "bozza" del bilancio di previsione 2011 allo scopo di evidenziare le ragioni che rendevano necessario il ricorso all'esercizio provvisorio e consentire, al tempo stesso, una riflessione comune sulle difficoltà da superare per conseguire, sia pure in linea tecnica, il pareggio di bilancio.

Il Consiglio di Amministrazione (seduta del 7 dicembre 2010) ed il Senato Accademico (seduta del successivo 14 dicembre) hanno condiviso tale impostazione prendendo, in particolare, atto che:

- a dicembre 2010 non era stato ancora comunicato l'ammontare del Fondo di finanziamento ordinario (FFO);
- il bilancio universitario risente fortemente della diminuzione del FFO per effetto della legge n. 133 del 2008, diminuzione non compensata dal ripristino del fondo di 800 milioni di euro di cui alla legge di stabilità 2010, non ancora approvata;
- la Sapienza ha proceduto a rideterminare le poste di bilancio in termini premiali sia per il personale docente sia per il personale dirigente e tecnico-amministrativo;

- sono state ridotte al minimo le spese, pur necessarie, quali la manutenzione edilizia e pressoché azzerate altre come, ad esempio, le spese di rappresentanza e, nonostante ciò si è costretti a diminuire, seppur lievemente, le spese di investimento in ricerca che allontana l'Università e il Paese dall'obiettivo di Lisbona (ricerca/PIL 3%).

La Sapienza ha proceduto ad una ristrutturazione organizzativa che ha ridotto le Facoltà da 23 a 11, e i Dipartimenti da 106 a 67,

3. Nel merito di quanto rilevato dai predetti Organi di vertice dell'Ateneo a proposito dei tempi di assegnazione del F.F.O, il Collegio, non può non sottolineare, ancora una volta, come la consolidata abitudine di determinarne l'ammontare a fine esercizio, incida in modo molto negativo sulla predisposizione ed approvazione del documento di bilancio ed, in definitiva, sulla ordinata attività di gestione ove si consideri che il FFO costituisce il 79 % circa dell'entrate complessive dell'Ateneo.

Quanto alla lamentata "diminuzione" della entità del FFO, il Collegio ricorda che tale diminuzione è legata al tema della "responsabilità finanziaria" posto da tempo dal Parlamento e dal Governo in termini di progressiva riduzione del fondo di finanziamento ordinario allo scopo di indurre gli Atenei ad adottare, nel quadro degli ineludibili vincoli posti all'indebitamento dei Paesi membri della Comunità, politiche di razionalizzazione e contenimento delle spese e di incremento del volume delle entrate proprie.

Sotto tale ultimo profilo è interessante rilevare che nell'ultimo triennio l'ammontare dell'assegnazione del FFO ha subito una significativa, sensibile riduzione passando dai 582,85 del 2008 al 511,59 del 2011 come si può rilevare dal prospetto seguente.

	F.F.O										
	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
La Sapienza	528,05	531,72	523,43	545,73	558,45	563,26	569,30	582,85	573,29	543,70	511,59
Incremento annuale	11	4	-8	22	13	5	6	14	-10	-30	-32
% Incremento annuale	2,1%	0,7%	-1,6%	4,3%	2,3%	0,9%	1,1%	2,4%	-1,6%	-5,2%	-5,9%
Totale sistema universitario	6.042	6.165	6.215	6.545	6.984	6.920	7.133	7.422	7.485	7.206	6.930
% Quota Sapienza sul totale	8,74%	8,62%	8,42%	8,34%	8,00%	8,14%	7,98%	7,85%	7,66%	7,55%	7,38%

4. Va dato atto che l'Ateneo ha affrontato la grave situazione di emergenza finanziaria evitando il concreto rischio di "default" adottando negli ultimi anni accorte misure di riduzione dei costi senza riuscire, tuttavia, ad incidere sulle cause strutturali dello sbilancio finanziario

5. Ad avviso del Collegio, non appare, poi, compatibile, con il descritto quadro di difficoltà finanziarie, la situazione di incertezza derivante dall'incomprensibile protrarsi del "contenzioso" in essere con il Ministero della Istruzione in merito a taluni criteri di ripartizione del FFO che penalizzerebbero oltre misura la "Sapienza".

Si fa riferimento, in particolare, agli oneri del personale socio-sanitario che continuano a gravare sul bilancio della "Sapienza", a quelli conseguenti alla sentenza della Corte Costituzionale riguardante i ricercatori, ex tecnici laureati e la questione relativa alla sola parziale riassegnazione dei risparmi conseguiti dall'Ateneo in materia di personale,

Ad avviso del Collegio, l'assenza di risposte ministeriali in merito alle anzidette questioni, finisce con l'aggravare le difficoltà di gestione creando aspettative ed attese destinate a ritardare ulteriormente le necessarie misure di rafforzamento delle politiche di bilancio soprattutto sul versante delle entrate proprie.

6. Su quest'ultimo versante appare della massima importanza far seguire alla fase di ristrutturazione organizzativa dei Dipartimenti (passati da 106 a 67) quella della revisione dell'attuale impostazione, contabile, basata sulla netta separazione dei bilanci dipartimentali da quello generale ma ancora peggio su di un sistema di relazioni in cui prevalgono logiche a senso unico poco attente alle difficoltà di gestione della casa madre.

La recente legge di riforma (Gelmini) ha imposto la modifica di tale impostazione mediante la introduzione di un "sistema di contabilità economico-patrimoniale ed analitica del bilancio unico" dell'Ateneo che non consentirà più di considerare il bilancio dei Dipartimenti una "variabile indipendente" del bilancio generale bensì parte integrante di quest'ultimo con forme condivise di responsabilità di gestione.

Per rendere il senso della importanza che è destinata ad assumere "la unificazione" del bilancio complessivo dell'Ateneo si può sottolineare il fatto che lo "sbilancio" di euro 31.531.46400 della previsione 2011 viene in modo significativo, anche se in misura

parziale, coperto dalle economie di bilancio dei Centri di spesa, rilevate alla data del 31.12.2009, per l'importo di euro 5.422.464,00.

In proposito si evidenzia che, allo scopo di porre rimedio alla "prassi" della assunzione di impegni " a fine esercizio", finalizzati ad eludere la norma in base alla quale i fondi di competenza non utilizzati dopo la chiusura dell'esercizio contabile, "costituiscono economia di spesa", il Collegio (verbale n.547 del 27 gennaio 2011) ha chiesto di conoscere, mediante la compilazione di un apposito prospetto, "gli impegni assunti dai Centri di spesa negli ultimi due mesi dell'esercizio 2010".

7. Sulla effettiva tenuta degli equilibri di bilancio, peraltro, pesano le incertezze legate ai criteri di quantificazione e stima di talune previsioni di entrata, in particolare, di quelle di cui: a) al Conto 2.1.1.1 "fondo per il finanziamento ordinario"; b) al Conto 1.5.1.1 "alienazione di beni immobili e cessione di diritti reali"; c) al Conto 3.1.1.6 "recuperi emolumenti vari corrisposti al personale".

Sub a). La relazione tecnica, cui si rinvia per i dettagli, dedica ampio spazio alla illustrazione dei criteri seguiti nella quantificazione della più importante voce dell'entrata (Conto 2.1.1.1 "*Fondo per il finanziamento ordinario*").

Si è reso necessario, in mancanza di dati certi, determinare dapprima l'esatto ammontare del FFO per il 2010 sia per l'intero sistema universitario, sia per la "Sapienza".

A tal fine si è tenuto conto della

- avvenuta definizione dei criteri di ripartizione del FFO 2010 con decreto ministeriale (MIUR) n.655 del 21 dicembre 2010;
- assegnazione alla Sapienza per il 2010, del finanziamento ordinario provvisorio (ex artt. 1, 2, 3 e 4)), con nota prot. 1563 del 31.12.2010 del MIUR, per un importo pari a euro 537.849.160,00 con una riduzione rispetto all'anno 2009 del 5,5%;
- successiva assegnazione, giusta nota prot. 126 del 20 gennaio 2011 del MIUR, di euro 351.808,00, a titolo art. 9 "interventi per integrazioni assegni di ricerca";
- prevedibile successiva assegnazione di euro 2.560.497,00, a titolo art. 8 "interventi rivalutazione borse di dottorato", e di euro 315.026,00 a titolo art. 12 "Interventi per studenti diversamente abili" così come disposto nell'anno precedente per le anzidette finalità.

Pertanto, l'importo del FFO provvisorio 2010 per la "Sapienza è stato determinato in euro 541.076.491,00

All'indicato importo si è, ritenuto, tuttavia, di apportare una decurtazione del 5,45%, in misura pari alla riduzione percentuale subita dalla dotazione complessiva del FFO a favore dell'intero sistema universitario per l'anno 2011 per effetto della finanziaria 2009 che ha stanziato all'indicato titolo euro 6.130.269.469,00, incrementati di 800 milioni con la legge n.220 del 2010 (c.d. di stabilità) - art. 1 comma 24 - e quindi, per un totale di euro 6.930.269.469,00.

Inoltre, si è ritenuto opportuno tener conto dell'art. 11, comma 1 della legge 30 dicembre 2010 n. 240 (c.d. legge Gelmini) che ha destinato *una quota pari almeno all'1,5 per cento del fondo di finanziamento ordinario al processo di riequilibrio delle università statali*, versando la Sapienza in condizioni di sovra-finanziamento, e dell'art. 29, comma 9 della già citata legge "Gelmini" che ha destinato euro 13.000.000,00 nel 2011 per la chiamata di professori di seconda fascia.

Si è addivenuti in tal modo a determinare in euro 6.813.315.427,00 l'importo del FFO 2011 per l'intero sistema universitario (6.130.269.469,00 + 800.000.000,00 - 103.954.042,00 - 13.000.000,00 = 6.813.315.427,00) e nel 5,45% la percentuale di diminuzione, rispetto al 2010; applicando tale percentuale all'ammontare del FFO 2010 della Sapienza (euro 541.076.491,00) si è quantificata in euro 511.588.000,00 la previsione di entrata per l'anno 2011 del FFO.

L'assenza di valide alternative alla metodologia seguita ma soprattutto la ragionevolezza dei criteri adoperati induce il Collegio a ritenere attendibile la previsione di entrata relativa al FFO.

Sub b). La previsione di entrata euro 17.217.523,00 di cui al Conto 1.5.1.1 "Alienazione di beni immobili e cessione di diritti reali" si riferisce alla alienazione dell'immobile denominato "Madonna delle rose" per la cui vendita è stata disposta (delibera consiliare n. 31 del 22.02.2011) la emanazione un apposito bando di gara.

Il valore dell'immobile fissato nella base d'asta, pari alla predetta previsione di entrata, è stato determinato dalla Ripartizione edilizia dell'Ateneo che ha tenuto conto della intervenuta modifica di destinazione d'uso.

Sub c). La previsione di entrata di euro 4.450.000,00 di cui al Conto 3.1.1.6 "Recuperi emolumenti vari corrisposti al personale" si riferisce al rimborso dovuto dall'Azienda Policlinico della spesa relativa al personale cosiddetto "ex-prefettato" che non dovrebbe gravare sul bilancio universitario.

La legittimità della iscrizione in bilancio di tale posta trova giustificazione nel parere n.117/01 del 23/04/2001 reso al riguardo dal Consiglio di Stato, secondo il quale "... le spese occorrenti per la corresponsione del trattamento economico al personale, anche nella fase di proroga dei rapporti ex art. 19- comma 12 – nuovo CCNL e nelle more del loro definitivo trasferimento alle Aziende Policlinico, debbono continuare a gravare sulle Aziende medesime secondo la generale previsione di cui all'ultimo periodo dell'art. 9 bis del decorso contratto implicitamente ribadita dal comma 6 dell'art. 8 del D.L.vo n. 517 del 1999".

8. Il bilancio di previsione 2011 è redatto sulla base del piano dei conti approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26 ottobre 2010 con le modifiche conseguenti alla disattivazione degli Atenei Federati.

9. Il preventivo finanziario

La tabella riassume le previsioni finanziarie per l'esercizio 2011

	ENTRATE	USCITE	RISULTATI
AVANZO DI AMM.NE	119.120.713,26		119.120.713,26
PARTE CORRENTE	717.792.729,00	819.188.111,26	-101.395.382,26
CONTO CAPITALE	18.017.523,00	35.742.854,00	-17.725.331,00
PARTITE DI GIRO	186.750.000,00	186.750.000,00	0,00
TOTALE	1.041.680.965,26	1.041.680.965,26	0,00

Dall'avanzo di amministrazione presunto risulta utilizzato ai fini del pareggio la somma di euro 31.531.464,00; la differenza di euro 87.589,249,26 costituisce il fondo di accantonamento dell'avanzo di amministrazione.

10. previsioni di entrata

Le stime ed i criteri di determinazione delle previsioni di entrata sono puntualmente indicati nella "relazione tecnica" cui si rinvia.

Le notazioni del Collegio riguardano in particolare:

Conto 1.1 – entrate contributive

Le entrate, così come meglio descritto nella relazione tecnica al bilancio 2011, rispetto a quanto indicato nel bilancio iniziale sono state raccordate per tener conto dei codici SIOPE e della rendicontazione dei conti consuntivi richiesta dal MIUR.

A livello complessivo la previsione di entrata si riduce di circa 350 mila euro per effetto della riduzione dell'introito derivante dai corsi di laurea triennali specialistici e dei dottorati di ricerca in parte bilanciato dall'incremento delle entrate derivanti dalle pre-iscrizioni e degli altri conti dell'aggregato delle entrate contributive.

L'Amministrazione, su richiesta del Collegio, ha predisposto il seguente prospetto sull'andamento negli ultimi cinque anni del numero degli studenti esonerati dal pagamento delle tasse universitarie:

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

Senza entrare nel merito della questione, il Collegio ritiene che l'attuale situazione di gravi ristrettezze finanziarie in cui versa l'Ateneo, richiederebbe la rivalutazione degli attuali meccanismi di esenzione, mediante la revisione delle prime fasce contributive, idonea ad evitare di porre a carico dell'Università oneri conseguenti a scelte sottratte alle politiche gestionali dell'Ateneo stesso.

Conto 1.2.6.3 – contratti/convenzioni/accordi-programma per prestazioni sanitarie.

Il previsto stanziamento di euro 2.176.160,00 è destinato a coprire le spese relative al pagamento delle competenze accessorie a favore del personale universitario che svolge la propria attività presso le strutture sanitarie delle ASL con le quali sono state stipulate apposite convenzioni.

L'incremento di euro 876.160,00 deriva dalla stipula della nuova convenzione con il Policlinico Militare Celio per le esigenze della scuola di specializzazione in Cardiologia, Cardiochirurgia, Anestesia e rianimazione e Terapia intensiva.

Resta consistente, nonostante le azioni di recupero avviate dall'Amministrazione, l'ammontare dei residui passivi a titolo di mancato rimborso da parte delle AA.SS.LL., delle somme anticipate dall'Ateneo per conto delle AA.SS.LL. stesse.

Il permanere di questa patologia rende urgente, a fronte delle attuali ristrettezze di bilancio, la modifica del protocollo d'intesa che ponga a carico delle AA.SS.LL. l'obbligo di corrispondere direttamente agli interessati le indennità accessorie.

Conto 1.4.1.1 – rendite beni immobili

La previsione di entrata di euro 1.015.000,00 si riferisce alle somme derivanti dagli introiti dei canoni di locazione degli immobili dell'Università e dell'ex contabilità "Fondazioni, premi e borse di studio" vincolati alla destinazione indicata dal "de cuius".

Nel dicembre del 2009 il Consiglio di amministrazione ha deliberato che la gestione di tali immobili venga curata dall'Amministrazione che, al netto delle spese di gestione, verserà alla Fondazione gli introiti per locazione e fitti ottenuti.

Conto 2.1.1.2 – finanziamento borse di studio Mi.U.R.

La previsione di entrata (euro 8.431.170,00) è stata determinata tenendo conto dell'assegnazioni ministeriale 2009 comunicata all'Ateneo solo il 5 febbraio 2010.

11.previsioni di spesa

Nel prospetto seguente la previsione di spesa del 2011 viene posta a raffronto con le corrispondenti previsioni iniziali degli esercizi dal 2006 al 2011, al fine di fornire utili elementi di esame e di valutazione.

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA "LA SAPIENZA"

	USCITE		ESERCIZIO 2006		ESERCIZIO 2007		ESERCIZIO 2008		ESERCIZIO 2009		ESERCIZIO 2010		ESERCIZIO 2011	
				%		%		%		%		%		%
1. RISORSE UMANE			684.613.770	72,7	596.790.190	77,7	595.836.910	74,1	600.326.616	72,7	586.934.630	73,0	554.786.809	72,3
1.1. personale a tempo indeterminato			411.647.189	51,2	421.321.900	64,9	422.404.780	52,5	426.610.600	51,7	417.306.650	51,9	394.746.260	51,4
1.2. personale a tempo determinato			11.363.585	1,4	10.706.520	1,4	9.209.290	1,1	10.740.690	1,3	10.905.600	1,4	10.771.665	1,4
1.3. oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Amministrazione			157.587.896	19,6	160.088.970	20,9	160.683.990	20,0	159.281.026	19,3	155.117.430	19,3	146.137.360	19,0
1.4. Altri oneri per il personale			4.015.100	0,5	3.672.800	0,5	3.538.850	0,4	3.694.300	0,4	3.604.950	0,4	3.131.524	0,4
2. RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO			43.041.380	6,4	43.323.360	6,6	42.447.310	6,3	44.262.440	6,4	39.979.360	5,0	39.362.400	6,1
2.1. spese per attività istituzionale			5.350.160	0,7	5.842.220	0,8	5.623.670	0,7	5.263.670	0,6	4.235.600	0,5	4.289.498	0,6
2.2. acquisizione di beni di consumo e servizi			6.472.560	0,8	6.307.580	0,8	6.922.640	0,9	7.081.720	0,9	7.345.520	0,9	6.767.027	0,9
2.3. manutenzione e gestione strutt.			16.396.000	2,0	16.351.550	2,1	16.311.000	2,0	18.307.270	2,2	16.844.100	2,1	17.343.750	2,3
2.4. utenze e canoni			8.850.660	1,1	8.850.000	1,2	8.620.000	1,1	9.401.950	1,1	9.053.400	1,1	8.667.900	1,1
2.5. locazioni passive			5.972.000	0,7	5.972.000	0,8	4.970.000	0,6	4.207.830	0,5	2.500.730	0,3	2.294.225	0,3
3. INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI			54.380.670	6,8	56.028.660	7,2	83.667.920	10,4	90.499.980	11,0	91.747.480	11,4	86.191.440	11,1
3.1. borse di studio			47.931.250	6,0	50.126.330	6,5	78.321.880	9,7	86.307.250	10,5	86.967.390	10,8	79.915.870	10,4
3.2. altri interventi			6.449.320	0,8	4.902.220	0,6	5.336.040	0,7	4.192.740	0,5	4.780.100	0,6	5.275.570	0,7
4. ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI			6.802.070	0,8	6.346.470	0,8	7.296.960	0,9	7.391.640	0,9	6.894.010	0,9	8.093.865	1,1
4.1. oneri finanziari			422.070	0,1	251.470	0,0	225.950	0,0	486.540	0,1	426.110	0,1	362.865	0,0
4.2. imposte e tasse			6.380.000	0,8	6.094.000	0,8	7.070.000	0,9	6.905.000	0,8	6.467.900	0,8	7.731.000	1,0
5. ALTRE SPESE CORRENTI			10.806.890	1,3	8.076.260	1,1	9.540.530	1,2	9.996.740	1,2	15.575.720	1,9	16.154.017	2,1
5.1. altre spese correnti			10.664.270	1,3	7.763.550	1,0	9.094.200	1,1	9.317.500	1,1	15.084.080	1,9	15.587.868	2,0
5.2. spese per vendita di beni e prestazioni di servizi			142.620	0,0	312.700	0,0	446.330	0,1	679.240	0,1	491.640	0,1	566.149	0,1
6. ACQUISIZ. E VALOR. BENI DUREV.			16.966.410	2,0	10.572.500	1,4	16.832.500	2,1	22.687.100	2,7	17.246.600	2,1	17.698.330	2,3
6.1. Acquisizione di immobili e impianti			0	0,0	0	0,0	0	0	0	0,0	0	0	0	
6.2. interventi edilizi			10.305.000	1,3	5.425.000	0,7	10.430.000	1,3	11.091.100	1,3	6.895.600	0,9	11.669.330	1,5
6.3. Acquisto e manutenzione beni mobili			5.651.410	0,7	5.147.500	0,7	6.402.500	0,8	11.596.000	1,4	10.350.000	1,3	6.029.000	0,8
7. ESTINZIONE MUTUE E PRESTITI			1.997.980	0,2	477.730	0,1	497.260	0,1	907.980	0,1	968.420	0,1	1.011.660	0,1
8. RICERCA SCIENTIFICA UNIVERSITARIA			1.149.600	0,1	713.000	0,1	627.500	0,1	600.500	0,1	421.600	0,1	316.000	0,0
10. TRASFERIMENTI INTERNI			52.492.510	6,5	46.530.780	6,1	47.714.180	5,9	49.090.240	5,9	44.268.100	5,5	44.727.205	5,8
TOTALE USCITE			771.241.080	95,9	766.861.820	100,0	804.460.060	100,0	826.763.146	100,0	804.014.820	100,0	767.341.716	100,0
PARTITE DI GIRO			168.060.000		172.300.000		182.800.000		187.890.000		186.860.000		186.760.000	
Totale generale uscite			939.291.080		939.161.820		987.260.060		1.013.653.146		990.864.820		964.091.716	

N.B. per gli anni 2008, 2009, 2010 e 2011 l'aggregato 5.1 è al netto del Fondo accantonamento avanzo di amministrazione.

La spesa complessiva per le risorse umane sul totale delle uscite, pari al 72,3%, presenta un decremento dello 0,7%, rispetto al precedente esercizio.

Quelle relative al funzionamento sono diminuite dell'1,54% rispetto all'esercizio precedente ed incidono sul totale delle spese nella misura del 5,1% (5% nel 2010).

L'ammontare complessivo delle spese per l'anno 2011, escluse le partite di giro, presentano un decremento del 4,6% e si attestano in tal modo ai livelli del 2007.

Le notazioni del Collegio riguardano in particolare:

Conto 1.1.1.1. – assegni fissi dei professori e dei ricercatori.

La previsione di spesa di euro 258 mln, inferiore a quella definitiva al 30 settembre 2010 (15,39 mln), include l'incremento stipendiale del 2010, pari al valore stimato del 3,09% e le cessazioni previste entro il 31.12.2011, rapportate al costo medio di settembre 2010.

La stessa tiene conto del personale in servizio al primo gennaio 2011 comprensivo delle assunzioni, provenienti dal 2010, sia al primo marzo che al primo novembre per i soli ricercatori cofinanziati dal MIUR, mentre non prevede alcuna assunzione per quanto riguarda i docenti di prima e seconda fascia.

Conto 1.1.1.2. – assegni fissi dei dirigenti e personale tecnico amministrativo.

La previsione di spesa di euro 116,4 mln, in decremento rispetto al 2010 di euro 5,8 mln, include l'indennità di vacanza contrattuale e l'incremento per la progressione economica orizzontale effettuata in applicazione del Contratto Collettivo Integrativo firmato in data 16.11.2010.

La stessa tiene conto del personale in servizio al primo gennaio 2011, delle cessazioni previste per l'anno 2011, rapportate al costo medio di settembre 2010.

Conto 1.1.2.2 – Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo.

Lo stanziamento di previsione è stato calcolato al netto della decurtazione del 10% prevista dall'art. 67, comma 5, legge 133/2008 ed al netto degli 11/12 delle risorse riferibili alla progressione economica orizzontale allocate sul Conto degli assegni fissi del personale tecnico-amministrativo.

Conto 1.1.3.1. e Conto 1.1.3.2 – Per la previsione di spesa si rinvia alle notazioni formulate sul Conto di entrata 1.2.6.3.

Conto 1.1.4.1 – arretrati

Si tratta di spese destinate a coprire gli oneri derivanti dalla ricostruzione di carriera dei professori, ricercatori per una previsione complessiva di euro 1,1 mln.

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

Conto 10.1.2 e Conto 10.2.1.7 - gli stanziamenti previsti nei predetti conti si riferiscono principalmente ai trasferimenti che l'Amministrazione effettuerà, successivamente alla data del 31.03.2011, a favore del Centro di Servizi "InfoSapienza" istituito con delibera del Senato Accademico e del Consiglio di Amministrazione rispettivamente nelle sedute del 30.11.2010 e del 7.12.2010.

Per quanto riguarda le categorie di uscita **2.2 . 2.3 e 2.4** il Collegio ha effettuato i previsti controlli sulla corretta applicazione, da parte dell'Amministrazione, del decreto legge n. 78/2010 convertito in legge 122/2010, artt. 6 e 8, e della legge 133/2008, art. 48 come si evince dalla seguente tabella:

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA "LA SAPIENZA"

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

Disposizioni di contenimento	Spesa 2009 (da consuntivo)	Limiti di spesa	Spesa prevista 2011 (da Prev. 2011)	Riduzione	Versamento
	a)	b) "=(a x limite)"	c)	d) "=(a-c)"	e) "=(a-b)"
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite: 20% del 2009 (art. 6, comma 8)	euro 38.320,00	euro 7.664,00	euro 7.664,00	euro 30.656,00	euro 30.656,00
Spese per sponsorizzazioni (art. 6, comma 9)	euro 0,00	euro 0,00		euro 0,00	euro 0,00
Spese per missioni limite: 50% del 2009 (art. 6, comma 12)	euro 77.828,00	euro 38.914,00	euro 38.914,00	euro 38.914,00	euro 38.914,00
Spese per la formazione limite: 50% del 2009 (art. 6, comma 13)	euro 236.948,00	euro 118.474,00	euro 118.474,00	euro 118.474,00	euro 118.474,00
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art. 6, comma 14)	euro 69.561,00	euro 55.649,00	euro 60.175,00	euro 9.386,00	euro 9.386,00
	Spesa 2009 (da consuntivo)	Spesa prevista 2011 (da Prev. 2011)		Riduzione	Versamento
	a	b		c (a-b)	d (= c)
Spese per organismi collegiali e altri organismi (art. 6 comma 1)	0			0	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA "LA SAPIENZA"

	Spesa 2009 (da consuntivo)	(importi al 30/4/2010)		Riduzione	Versamento
	a	b		c (10% di b)	d (= c)
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010 (art. 6 comma 3)	euro 1.412.743,00			euro 114.223,00	euro 114.223,00

	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2011 (da Prev. 2011)	versamento
	a	b (2% di a)	c	d	e "=(c-b)"
Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati 2% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618, primo periodo-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)	euro 1.890.000.000,00	euro 37.800.000,00	euro 6.010.573,00	euro 10.153.190,00	euro 0,00

	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2011 (da Prev. 2011)	versamento
	a	b (1% di a)	c	d	e "=(c-b)"
In caso di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati 1%del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)				0	0

Dall'esame dei dati esposti si ricava che nel periodo considerato (anni dal 2006 al 2011) il numero dei professori, ordinari, associati e ricercatori è diminuito rispettivamente di 357 unità per i primi e 284 unità per i secondi ed è aumentato di n. 101 unità per i terzi.

Nello stesso periodo di tempo diminuisce il numero dei professori a contratto per 675 unità e la popolazione scolastica diminuisce di 10.857 unità.

La tabella sottostante evidenzia la incidenza dei costi per studente sul totale della spesa dell'Ateneo al netto delle partite di giro ed, altresì, il rapporto tra studenti e professori di ruolo e quelli a contratto.

DESCRIZIONE	NUMERO STUDENTI MEDIO PER DOCENTE NEI DIVERSI ANNI					
	2006	2007	2008	2009	2010	2011
rapporto studenti/professori interni	30	28	27	28	30	31
rapporto studenti/professori	21	19	19	19	21	24
uscite al netto delle partite di giro	771.241.080	766.851.820	804.450.060	825.763.146	804.014.820	767.341.716
costo medio per studente	5.534	5.844	6.239	6.392	6.083	5.971

La tabella mostra che il costo medio per studente è passata dal 2006 al 2011 da euro 5.534 a 5.971 con un incremento dell'onere pari al 7,3% circa.

12. Conclusioni

12.1 Il permanere di una pesante situazione di emergenza finanziaria, con i rischi connessi alla tenuta degli equilibri di bilancio faticosamente raggiunti grazie agli sforzi di contenimento e razionalizzazione della spesa posti in essere dall'Amministrazione, rende evidente la necessità, di continuare ad impegnarsi per eliminare tutte le situazioni potenzialmente produttive di costi diretti ed indiretti a carico dell'Ateneo e di assumere iniziative idonee ad incrementare in modo significativo il volume delle risorse proprie.

Nelle conclusioni del referto sul bilancio di previsione del 2009 il Collegio ritenne di richiamare l'attenzione dell'Amministrazione sulla necessità di:

- dare piena attuazione alla delibera n. 101/08 del 24 giugno 2008 che ha imposto "l'analisi di sostenibilità finanziaria delle iniziative in atto delle sedi decentrate" al fine di disciplinare, mediante apposite convenzioni con gli Enti locali, il rimborso degli oneri derivanti dall'attivazione di tali sedi;

- rafforzare l'attività di monitoraggio e controllo sulle attestazioni relative alla individuazione della fascia di contribuzione della popolazione studentesca considerati gli apprezzabili risultati fin allora raggiunti su tale fronte;
- perseguire il miglioramento e l'ampliamento dei servizi erogati dall'Ateneo, fonte di possibili maggiori entrate, anche mediante la radicale revisione del regime di autorizzazione degli incarichi conferiti da parte di soggetti terzi al personale docente a tempo pieno;
- riportare sotto il controllo dell'Ateneo i comportamenti gestori delle "entità partecipate" al fine di orientare il sistema delle "partecipazioni" all'effettivo miglioramento delle prestazioni istituzionali e di accrescere le opportunità di entrate;
- curare gli adempimenti di cui all'art. 3, commi 30, 31 e 32, della legge n. 244 del 2007 (finanziaria 2008) in occasione della costituzione di "associazioni, centri, consorzi, società consortili, società a responsabilità limitata".

Si tratta di azioni che non esauriscono il repertorio delle doverose iniziative che la gravità del momento impongono di intraprendere per riportare a livelli fisiologici la situazione finanziaria dell'Ateneo nella consapevolezza che non sussistono significativi spazi per una inversione di tendenza sulla crescente riduzione dei flussi del finanziamento statale.

12.2 Le criticità presenti in talune voci dell'entrata (punto 7) richiedono, ad avviso del Collegio, che, come per il passato, in sede di deliberazione del bilancio preventivo si proceda ad individuare le voci di spesa da subordinare all'effettivo incasso delle entrate di incerta e problematica acquisizione come quelle del Conto 1.5.1.1 "alienazione di beni immobili e cessione di diritti reali" e del Conto 3.1.1.6 "recuperi emolumenti vari corrisposti al personale".

Tanto premesso, il Collegio con le osservazioni e raccomandazioni innanzi formulate, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio preventivo dell'esercizio 2011.

F.to IL COLLEGIO DEI SINDACI

Dott. Domenico ORIANI

Dott. Giancarlo RICOTTA

Dott. Domenico MASTROIANNI

Dott. Francesco VERBARO

Dott. Tommaso PELOSI

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

La relazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2011 è stata redatta sulla base del piano dei conti, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26 ottobre 2010, che ha tenuto conto dell'entrata in vigore del nuovo Statuto e della disattivazione degli Atenei Federati.

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

ENTRATE

Con la disattivazione degli Atenei Federati, la denominazione dei conti riferibili alle entrate contributive (aggregato 1.1) è stata modificata sulla base dei codici Siope, funzionali alla rendicontazione dell'omogenea redazione dei conti consuntivi che il M.I.U.R. richiede annualmente. Pertanto, anche gli stanziamenti dei conti di bilancio della previsione iniziale 2010 e di quella definitiva al 30 settembre 2010, sono stati rapportati a quelli della previsione 2011.

Gli stanziamenti di cui all'aggregato 1.1 "**Entrate contributive**" che ammontano a complessivi € **112.832.228,00**, sono stati definiti sulla base degli importi delle tasse e dei contributi studenteschi distribuiti in 34 fasce di reddito. Tale rimodulazione è stata approvata dalla Commissione tasse per gli studenti in data 11 febbraio 2010 e deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 febbraio 2010.

Inoltre, a tutte le fasce è stato applicato l'indice ISTAT di inflazione programmata pari al 1,5% per l'anno 2011, secondo quanto indicato dal "*Documento di decisione di finanza pubblica 2011-2013*" del 29.9.2010.

Il conteggio delle tasse e dei contributi, distribuito per Facoltà, è stato effettuato sul numero degli studenti iscritti all'anno accademico 2009/2010, rilevati alla data del 3.11.2010, considerando totalmente gli studenti in regola con il pagamento delle due rate e parzialmente gli studenti cosiddetti *irregolari*, per i quali è stata conteggiata esclusivamente la prima rata.

Il risultato complessivo dell'aggregato 1.1 comporta una diminuzione, rispetto alla previsione 2010, di circa 350 mila euro, dovuta principalmente al minor introito delle entrate contributive per i corsi di laurea triennali, magistrali e a ciclo unico di circa 2,5 milioni di euro, ma compensata da un maggior gettito per le pre-iscrizioni ai corsi (prove di ingresso e ammissioni ai corsi di laurea), per i corsi di alta formazione e per un maggior numero di studenti laureati.

Il minor introito riferibile ai corsi di laurea triennali, magistrali e a ciclo unico è da ricondurre alla diversa tempistica di elaborazione dei dati. Infatti nell'anno 2010 l'elaborazione è stata effettuata in data 26 novembre 2009, mentre i dati previsionali 2011 sono stati elaborati in data 3 novembre 2010. Da ciò scaturisce una differenza di circa 6.000 studenti rispetto all'anno precedente. E' da precisare, però, che da una rilevazione effettuata in data 25 novembre 2010 il dato risulta ridimensionato con una differenza, rispetto alla previsione 2010, di circa 3.000 studenti. Pertanto, si ritiene di soprassedere alla riduzione cautelativa del gettito atteso per l'anno accademico 2011/2012 a fronte di un ipotetico ulteriore calo degli studenti.

Inoltre, sono stati considerati gli studenti iscritti ai "corsi a distanza" in convenzione per un totale di € 1.011.600,00, di cui l'importo di € 923.940,00 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 €8.669.780,00, il dato risulta in linea con l'anno precedente.

Il 75% della quota di iscrizione, che produce un flusso pari ad € 6.502.330,00, è stato allocato sul conto di uscita 10.1.1.8 "*Master, scuole e corsi*" per il trasferimento dell'importo alle strutture alle quali è demandata la gestione dei corsi.

Il conto 1.2.3.1 "*Contratti/convenzioni/accordi/programma con Unione Europea*" presenta uno stanziamento di € 976.000,00 riferibile a finanziamenti da parte dell'Unione Europea per progetti di mobilità con paesi terzi, che trova corrispondenza in uscita, per lo stesso importo, sul conto **3.2.2.2 "*Programmi europei di cooperazione con i Paesi Terzi*"**.

Il conto 1.2.5.1 "*Contratti/convenzioni/accordi/programma con Regioni*" presenta uno stanziamento di 750.000,00 riferibile al finanziamento da parte della Regione Lazio per la quota del 30% del Progetto START-UP, che trova allocazione

in uscita sui conti **2.1.4.14 "Spese per orientamento e tutorato"** per € 555.300,00 e per la parte rimanente sul conto **5.1.1.1 "Restituzione e rimborsi"**.

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

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

Il conto **1.2.6.3 "Contratti/convenzioni/accordi/programma per prestazioni sanitarie"**, presenta uno stanziamento di € 2.176.160,00 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. L'incremento pari ad €876.160,00 è da ricondurre principalmente alla nuova convenzione con il Policlinico Militare Celio per le esigenze didattico scientifico assistenziali della Scuola di specializzazione in Cardiologia, Cardiochirurgia, Anestesia e Rianimazione e Terapia intensiva.

La previsione di spesa tiene, altresì, conto degli importi richiesti per arretrati contrattuali non corrisposti a sette docenti ex Casa di Cura S. Marco, i quali hanno intrapreso azioni monitorie, il cui esito, considerata la fondatezza della domanda, risulterà con elevata probabilità sfavorevole all'Università. Sono infatti già stati concessi dal TAR Lazio sette decreti ingiuntivi in favore dei ricorrenti per l'importo complessivo di € 294.395,27 arrotondata ai fini del calcolo a € 295.000,00 (oltre interessi, spese diritti ed onorari). L'Università ha proposto altrettanti giudizi di opposizione, eccependo vizi formali di notifica dei decreti, che pertanto non ne pregiudicano la riproposizione. Va rilevato, tuttavia, che tale somma potrà essere ripetuta nei confronti della Casa di cura San Marco, eventualmente ampliando la domanda nel giudizio di recupero già pendente, qualora il processo non sia giunto in fase preclusiva, o instaurando un nuovo giudizio.

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

Lo stanziamento sul **conto 1.2.6.4 "Contratti/convenzioni/accordi/programma con Enti pubblici diversi"** di € 21.440,00 si riferisce al finanziamento per il Progetto S.M.A.R.T. KNOW NET – Skill Matching and Route for Training Knowledge Network - da parte dell'Istituto Romano per la Formazione Imprenditoriale. Tale progetto si inserisce nel programma Leonardo: La Sapienza partecipa in qualità di partner, il cui capofila è l'IRFI. Il Progetto ha come obiettivo di ridurre l'asimmetria fra i contenuti formativi che occorre fornire al futuro lavoratore e le esigenze espresse dal sistema produttivo. Ha durata biennale a partire dall' 1.10.2010.

Lo stanziamento sul **conto 1.2.7.1 "Contratti/convenzioni/accordi/programma per borse di studio"** di € 773.000,00 si riferisce al finanziamento di borse di specializzazione medica da parte di enti e privati.

Il **conto 1.2.8.1** denominato **"Convenzioni per posti di ruolo"** presenta uno stanziamento di € 2.610.010,00 relativo ai finanziamenti per posti di ruolo da parte di soggetti sia privati che pubblici. A tale proposito si ricorda che viene effettuato un continuo aggiornamento della banca dati per il monitoraggio dei finanziamenti e della loro utilizzazione con l'indicazione degli Enti finanziatori e della situazione dei versamenti effettuati dagli Enti stessi; tale monitoraggio è sottoposto, periodicamente, all'attenzione del Consiglio di Amministrazione.

Il **conto 1.2.8.2 "Convenzioni per posti di ricercatore a tempo determinato"** non presenta alcuno stanziamento in quanto al momento attuale non si hanno certezze sugli importi che si realizzeranno nel 2011; pertanto solo al momento dell'effettivo introito verranno effettuate le conseguenti variazioni di bilancio.

Sul **conto 1.3.1.4 "Proventi diversi"** lo stanziamento di € 1.215.820,00 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, alla sponsorizzazione dell'istituto cassiere Unicredit Banca di Roma per la guida dello studente, agli introiti derivanti dall'utilizzo del parcheggio sotterraneo e agli introiti derivanti dalle royalties e brevetti di ateneo e dalla III rata del progetto di ricerca sulla malattia di Duchon con la Società AMT – Amsterdam Molecular

Therapeutics P.W. - per l'importo di € 120.000,00 che trova corrispondenza sul conto di uscita **10.2.1.6 "Iniziative scientifiche diverse"** .

Lo stanziamento del **conto 1.4.1.1 "Rendite di beni immobili"** di €1.015.000,00 si riferisce ai canoni degli immobili di proprietà; si precisa che gli introiti derivanti dai canoni di affitto degli immobili dell'ex contabilità "Fondazioni, premi e borse di studio" devono essere riversati, al netto delle spese di gestione, alla Fondazione "La Sapienza" per l'erogazione di borse di studio e premi di laurea. Quest'ultimo importo, stimato in € 330.010,00 trova allocazione sul conto di uscita **5.1.1.2 "Trasferimenti a Enti e soggetti esterni"**.

Per quanto riguarda il **conto 1.4.2.1 "Interessi attivi sui depositi"**, si precisa che lo stanziamento di € 100.000,00, la cui quantificazione si basa sui flussi registrati nel corso del 2010, 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.

Sul **conto 1.4.4.1 "Redditi e proventi diversi"** lo stanziamento di €1.220.000,00 si riferisce principalmente al contributo annuo in denaro da parte dell'Istituto cassiere per il servizio di cassa, determinato in € 1.120.000,00 nonché ad un ulteriore contributo di € 100.000,00 da parte dello stesso Istituto cassiere a parziale rimborso dei costi sostenuti dall'Università per borse di studio a studenti meritevoli.

Nel **conto 1.5.1.1 "Alienazione di beni immobili e cessione di diritti reali"** la previsione si riferisce alla prevista alienazione dell'immobile denominato "Madonna delle rose", precedentemente quantificata in € 6.507.000,00 e rideterminata in €17.217.523,00 sulla base della valutazione eseguita dalla competente Ripartizione VII – Edilizia, applicando i criteri comunicati dal Settore Urbanistico del Comune di Fonte Nuova. La riproposizione di tale operazione sul bilancio 2011 è possibile poiché il medesimo importo, stanziato sul bilancio 2010, è stato reso ininfluente ai fini del pareggio tecnico attraverso l'apposizione di vincoli in uscita di pari importo.

Nel conto 2.1.1.1 "**Fondo per il finanziamento ordinario**" la previsione di € 511.588.000,00 è stata ridefinita a seguito della pubblicazione del Decreto Ministeriale 655 del 21 dicembre 2010 relativo ai criteri di ripartizione del FFO delle Università per l'anno 2010, dell'approvazione della Legge 220/2010 (Legge di stabilità per l'anno 2011) e della Legge 240/2010 (Legge Gelmini).

Per chiarezza si rappresentano di seguito gli eventi che hanno permesso di quantificare, in maniera più attendibile possibile, lo stanziamento di previsione 2011. A seguito della pubblicazione del Decreto Ministeriale 655 del 21 dicembre 2010 relativo ai criteri di ripartizione del FFO delle Università per l'anno 2010, il M.I.U.R. ha comunicato con nota prot. 1563 del 31.12.2010 il Fondo di finanziamento ordinario provvisorio (artt. 1, 2, 3 e 4) assegnato alla Sapienza per l'importo pari a €537.849.160,00 con una riduzione rispetto all'anno 2009 del 5,5%. Successivamente, con nota prot. 126 del 20 gennaio 2011, è stato assegnato l'importo di € 351.808,00 relativamente all'art. 9 "Interventi per integrazioni assegni di ricerca" del citato decreto, rideterminando il FFO 2010, sebbene ancora provvisorio, in € 538.200.968,00. Si è, altresì, ipotizzata un'assegnazione relativamente all'art. 8 "Interventi rivalutazione borse di dottorato" stimata in € 2.560.497,00 e per l'art. 12 "Interventi per studenti diversamente abili" in € 315.026,00, sulla base di quanto assegnato nell'anno precedente per le medesime finalità. Pertanto, l'importo del FFO provvisorio 2010 per la Sapienza si può ragionevolmente quantificare in € 541.076.491,00.

All'importo del FFO provvisorio 2010 è stata apportata una diminuzione del 5,45% sulla base delle seguenti motivazioni.

L'importo stanziato dalla Legge finanziaria 2009 per l'intero sistema universitario per l'anno 2011 era pari ad € 6.130.269.469,00; successivamente la Legge di stabilità 2010, art. 1 comma 24, ha incrementato la dotazione del FFO 2011 delle Università per l'importo di 800 milioni di euro rideterminando il FFO 2011 per l'intero sistema universitario in € 6.930.269.469,00. Al contempo la Legge Gelmini, approvata il 30 dicembre 2010, all'art. 11, comma 1 ha stabilito che: "*A decorrere dal 2011, allo scopo di accelerare il processo di riequilibrio delle università statali e tenuto conto della primaria esigenza di assicurare la copertura delle spese fisse di personale di ruolo entro i limiti della normativa vigente, una quota pari almeno all'1,5 per cento del fondo di finanziamento ordinario e delle eventuali assegnazioni destinate al funzionamento del sistema universitario è destinata ad essere ripartita tra le*

università che, sulla base delle differenze percentuali del valore del fondo di finanziamento ordinario consolidato del 2010, presentino una situazione di sottofinanziamento superiore al 5 per cento rispetto al modello per la ripartizione teorica del fondo di finanziamento ordinario elaborato dai competenti organismi di valutazione del sistema universitario. L'intervento perequativo viene ridotto proporzionalmente laddove la situazione di sottofinanziamento derivi dall'applicazione delle misure di valutazione della qualità di cui all'art. 5 della presente legge e all'art. 2 del decreto legge 10 novembre 2008, n.180, convertito con modificazioni, dalla legge 9 gennaio 2009 n.1. Il calcolo degli squilibri finanziari dei singoli atenei può tenere conto delle specificità delle università sede di facoltà di medicina e chirurgia collegate ad aziende ospedaliere nate da ex policlinici a gestione diretta, escludendo ogni intervento per il ripiano di eventuali disavanzi previsto dall'art. 5, comma 4, lettere g), h), i), l) e m), della presente legge” .

Poiché in base alle risultanze degli anni scorsi risulta che la Sapienza si trova in condizioni di sovrafinanziamento rispetto al modello teorico, si è ritenuto di estrapolare l'importo di €103.954.042,00 (quantificato nella misura dell'1,5% su 6.930.269.469,00) dal totale di 6.930.269.469,00; a tale proposito si sottolinea che la misura correttiva di cui all'ultimo periodo del citato comma, riferita alla specificità delle università sedi di facoltà di medicina e chirurgia, non può essere presa in considerazione in assenza di elementi di valutazione del possibile impatto finanziario.

Inoltre, sulla base di quanto stabilito dall'art. 29, comma 9 della già citata Legge Gelmini che così recita: “A valere sulle risorse previste dalla legge di stabilità per il 2011 per il fondo per il finanziamento ordinario delle università, è riservata una quota non superiore a 13 milioni di euro per l'anno 2011, 93 milioni di euro per l'anno 2012 e 173 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2013, per la chiamata di professori di seconda fascia, secondo le procedure di cui agli art. 18 e 24, comma 6, della presente legge. L'utilizzo delle predette risorse è disposto con decreto del Ministro, adottato di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, previo parere conforme delle Commissioni parlamentari competenti”, si è proceduto alla ulteriore riduzione dello stanziamento per l'intero sistema universitario 2011 dell'importo di €13.000.000,00 in quanto finalizzato alla chiamata di professori di seconda fascia.

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

Pertanto l'importo del FFO 2011 per l'intero sistema universitario che si è ritenuto congruo, ai fini del rapporto con l'anno 2010, è pari a € 6.813.315.427,00 ($6.130.269.469,00 + 800.000.000,00 - 103.954.042,00 - 13.000.000,00 = 6.813.315.427,00$). La percentuale di diminuzione, scaturita dal suddetto rapporto, pari al 5,45% ($6.813.315.427,00/7.206.384.469,00*100 = 94,55\%$) è stata applicata all'importo del FFO 2010 della Sapienza di € 541.076.491,00 rideterminando la stima dello stanziamento per l'anno 2011 del FFO in € **511.588.000,00** con una valutazione di tipo prudenziale, in linea con la diminuzione operata dal MIUR nell'anno 2010 rispetto all'anno 2009, non potendo, altresì, tener conto ex-ante di variazioni significative sulla quota premiale condizionata dall'andamento complessivo del sistema universitario.

Per analizzare l'andamento del FFO sono stati elaborati alcuni grafici che mettono a confronto, per gli esercizi 2009, 2010 e 2011 il rapporto tra: FFO e spese fisse di personale, FFO e spese complessive, FFO e spese correnti e FFO e spese in conto capitale.

Per il **conto 2.1.1.2 "Cofinanziamento borse di studio da M.I.U.R."** lo stanziamento quantificato in € 8.431.170,00 è stato determinato sulla base dell'assegnazione ministeriale per l'anno 2009, 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), pervenuta a questa Università in data 5 febbraio 2010.

Lo stanziamento del **conto 2.1.2.1 "Fondi finalizzati piani di sviluppo"** di €4.102.043,00 si riferisce all'importo atteso dalla Sapienza per l'anno 2010 relativamente alla programmazione per lo sviluppo del sistema universitario per il triennio 2010 – 2012. L'importo è stato quantificato rapportando il peso Sapienza nell'anno 2007 sul sistema universitario con quanto stanziato per l'anno 2010 per l'intero sistema universitario. Il suddetto finanziamento trova allocazione in uscita quale cofinanziamento su vari conti, come risulta dalla tabella allegata.

Nel **conto 2.1.3.1 "Finanziamenti diversi dallo Stato"** lo stanziamento di €2.102.630,00 si riferisce all'assegnazione M.I.U.R 2010 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 €345.400,00 si riferisce all'assegnazione M.I.U.R. per spese inerenti l'attività sportiva universitaria dell'esercizio 2010. 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/contratti da Ministero Economia e Finanza"** lo stanziamento di € 50.565.000,00 si riferisce al finanziamento, da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze, delle ex borse di studio per la frequenza alle scuole di specializzazione di medicina trasformate in contratti di formazione specialistica, ai sensi del d.lgs. 368/99 e della legge 266/05. Detto stanziamento trova allocazione sul corrispondente conto di **uscita 3.1.3.1 "Borse per scuole di specializzazione mediche a norma U.E."**. Il minor introito rispetto all'anno precedente è dovuto ad una progressiva diminuzione dei posti messi a concorso per le scuole di specializzazione in medicina e chirurgia da parte del M.I.U.R.; infatti, a fronte di un totale di 1.657 contratti relativi ad anni accademici precedenti, per il 2010/2011 il numero complessivo dei contratti attivati in anni accademici precedenti è di 1.535.

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 poiché anche nell'esercizio 2010 non sono stati erogati finanziamenti da parte del M.I.U.R. Si sottolinea l'impatto fortemente negativo di tale decisione che priva le università di fondi necessari per la manutenzione degli edifici e la loro messa a norma, particolarmente onerosa per gli edifici storici che richiedono interventi strutturali non realizzabili con le entrate proprie. 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 2010/2011, 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"**.

Nel **conto 2.4.4.1 "Trasferimenti per investimenti da altri Enti Pubblici"** lo stanziamento di € 800.000,00 si riferisce al cofinanziamento da parte delle sei Università, di cui la Sapienza è capofila, aderenti al progetto di acquisto dell'immobile a New York denominato "College Italia" destinato ad accogliere e coordinare gli studenti/ricercatori italiani che, per ragioni di studio, si recano negli USA; lo stesso stanziamento trova allocazione sui conti di uscita 4.1.1.2 e 7.1.2.1 per il pagamento dell'annualità riferita rispettivamente alla quota interessi ed alla quota capitale del prestito chirografario sottoscritto in solido con le altre Università partecipanti, attivato ad hoc.

Nel **conto 3.1.1.4 "Rimborsi per utilizzo risorse informatiche"** lo stanziamento di previsione attualmente quantificato in € 2.832.000,00 si riferisce 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. Si ricorda, 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. E' da segnalare che precedentemente il conto era stato quantificato in €2.952.000,00 in quanto comprensivo dell'importo di € 120.000,00 riferibile alla distribuzione di software ai Centri di spesa, attività quest'ultima che nell'anno 2011 verrà gestita direttamente dal Centro InfoSapienza.

Nel **conto 3.1.1.6 "Recuperi emolumenti vari corrisposti al personale"** lo stanziamento di previsione pari a € 4.950.000,00 si riferisce per € 4.450.000,00 al rimborso atteso dall'Azienda Policlinico della spesa relativa al personale cosiddetto "ex-prefettato" che non dovrebbe gravare sul bilancio universitario. Al riguardo si ricorda che oltre agli interventi legislativi, anche il Consiglio di Stato, con parere n.117/01 del 23/04/2001, ha affermato che "... le spese occorrenti per la corresponsione del trattamento economico al personale, anche nella fase di proroga

dei rapporti ex art. 19- comma 12 – nuovo CCNL e nelle more del loro definitivo trasferimento alle Aziende Policlinico, debbono continuare a gravare sulle Aziende medesime secondo la generale previsione di cui all'ultimo periodo dell'art. 9 bis del decorso contratto implicitamente ribadita dal comma 6 dell'art. 8 del D.L.vo n. 517 del 1999".

Tale allocazione sarà oggetto di specifica formale comunicazione al Direttore Generale dell'Azienda Policlinico Umberto I.

Nel conto 3.1.1.7 "**Recuperi e rimborsi diversi**" lo stanziamento di previsione di € 5.484.570,00 si riferisce principalmente al rimborso IVA da parte dei Centri di spesa, alla concessione di spazi a terzi ed ai contratti a tempo determinato.

Per il conto 3.2.2.2 "**Percentuali su contratti e convenzioni per prestazione di collaborazione e per c/terzi**", lo stanziamento previsto di € 2.600.000,00, superiore alla previsione 2010 di € 200.000,00, si basa sull'incremento dell'attività c/terzi da parte dei centri di spesa che si è registrata nel corso del 2010, incremento che si presume possa consolidarsi anche nel 2011. La maggiore entrata trova allocazione per il 62,50% nel conto di uscita 10.2.1.1. "**Ricerca scientifica**", per il 25% nel conto 1.1.2.4 "**Altre competenze accessorie**" (per il c.d. Fondo Comune di Ateneo) e per il restante 12,50% nel conto 5.1.4.2 "**Fondo brevetti**". Si ricorda, in proposito, che lo specifico regolamento prevede che da tali introiti, almeno il 50% delle risorse vada a finanziare la ricerca; considerato che le esigenze del fondo brevetti segnalate dall'Ufficio preposto, sono state quantificate in un importo che rispetto agli introiti rappresenta il 12,50% circa, si è ritenuto di innalzare corrispondentemente la percentuale destinata alla ricerca al 62,50%.

Le partite di giro presentano uno stanziamento complessivo sia in entrata che in uscita di € 186.750.000,00.

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, di cui si compone il bilancio, consentono di collegare gli stanziamenti delle entrate finalizzate con i corrispondenti conti di uscita.

Per quanto riguarda le spese per il personale, si evidenzia che il modello di programmazione prevede una stima dei costi, basata sul personale in servizio retribuito al 1° gennaio 2011, comprensivo delle unità di personale assunte al 1° novembre 2010 per i ricercatori ed il personale tecnico amministrativo e delle assunzioni effettuate al 20 dicembre 2010 per i docenti di I e II fascia, nonché delle cessazioni effettive e previste alla data del 31.12.2010.

La spesa presunta per il 2011 è stata stimata utilizzando il valore dei costi medi, elaborati nel mese di settembre 2010. Tali costi medi sono comprensivi dell'indennità di vacanza contrattuale per ciò che riguarda il personale tecnico amministrativo. Per il personale docente, invece, tali valori sono stati incrementati dell'aumento retributivo riconosciuto nel 2010 che è pari al 3,09%.

Altro elemento che impatta sulla previsione 2011 è il blocco degli aumenti e degli automatismi retributivi per il personale sia docente che tecnico amministrativo in applicazione del D.L. n. 78/2010 art. 9 c.1 e c.21 convertito nella L. 122/2010. Conseguentemente la previsione 2011 pone pari a zero le percentuali di aumento retributivo sia per il personale docente che tecnico amministrativo.

In particolare sul **conto 1.1.1.1 "Assegni fissi dei professori e ricercatori"**, la previsione quantificata in **€ 258.365.340,00**, al netto degli oneri a carico ente, è stata calcolata seguendo l'impostazione del modello di programmazione, secondo le suesposte indicazioni, evidenziando, altresì, i valori espressi in punto organico.

Il precedente stanziamento, pari ad € 257.992.785,00, esposto nella bozza di bilancio, è stato integrato di € 372.555,00 poiché, secondo quanto deliberato dal Senato Accademico il 30 novembre 2010, sono state considerate n. 12 assunzioni di ricercatori con presa di servizio al 1° marzo 2011.

Tale stanziamento tiene conto del personale in servizio retribuito al 1 gennaio 2011, come già esplicitato, comprensivo delle assunzioni sia al 1° marzo che al 1° novembre 2011 per i soli ricercatori, nonché delle cessazioni, previste per limiti di età, entro il 31/12/2011. La spesa presunta per il 2011 è stata stimata utilizzando i valori dei costi medi elaborati dall'Ufficio Stipendi sulle retribuzioni erogate nel mese di settembre 2010 ed incrementati dell'aumento retributivo riconosciuto nel 2010 che è pari al 3,09%.

Relativamente al personale in servizio si precisa che, in ragione della possibilità accordata alle Facoltà di chiedere €10.000 da destinare a didattica per ogni docente appartenente alla Facoltà richiedente collocato in aspettativa/fuori ruolo senza assegni, il costo del personale che si ritrova in tale casistica viene posti pari a €10.000 e non viene, quindi, computato a costo pieno.

Fino al 1° novembre 2010 si sono concluse, con presa di servizio, complessivamente 77 procedure per posti di ricercatore a tempo indeterminato. In sede di previsione le restanti procedure, cui si sono aggiunte quelle bandite su appositi fondi ministeriali per complessivi 54 posti, sono state considerate chiuse con presa di servizio al 1° marzo e 1° novembre 2011. Il numero totale, quindi, iscritto in previsione è di 129 posti di ricercatore.

Per ciò che attiene, invece, la I e la II fascia, poiché il S.A. ed il C.d.A. hanno autorizzato le prese di servizio entro il 20 dicembre 2010, si è ipotizzato che tutte si chiudano entro tale data.

Per ciò che riguarda le conferme e ricostruzioni di carriera, la spesa è posta per il 2011 pari a zero in ragione del citato disposto normativo.

In merito alle ricostruzioni si ricorda che la Corte Costituzionale, come è noto, con sentenza n. 191/2008, ha riconosciuto ai ricercatori, ai fini della ricostruzione di carriera, il periodo effettivamente prestato in qualità di ex tecnico laureato con almeno tre anni di ricerca, nella misura dei 2/3. A tal proposito l'Amministrazione ha inviato una richiesta specifica al MIUR delle risorse necessarie, compresa la spesa a regime, in ragione del fatto che si tratta di effetti dovuti all'incostituzionalità di alcuni aspetti della norma in questione, che non sono certo da ascrivere a responsabilità dell'Amministrazione. Sono state altresì considerate le cessazioni previste per limiti di età anno 2011 con un conseguente risparmio stimato utilizzando i citati costi medi. Come di consueto sono stati considerati i 2/12mi, tenuto conto che le cessazioni del personale docente avvengono principalmente il 1° novembre.

Per quanto riguarda il **conto 1.1.1.2 "Assegni fissi dei dirigenti e personale tecnico amministrativo"**, lo stanziamento di previsione dell'esercizio finanziario 2010 è stato quantificato in **€ 116.494.696,00**, al netto degli oneri a carico ente, stanziati nel conto specifico. Il precedente stanziamento, pari ad € 114.373.287,00, esposto nella bozza di bilancio, è stato integrato di € 2.121.494,00 sulla base della Progressione Economica Orizzontale, effettuata con decorrenza dal mese di dicembre 2010, secondo quanto stabilito dal Contratto Collettivo Integrativo d'Ateneo, sottoscritto in data 16 novembre 2010. Conseguentemente il conto 1.1.2.2 riferito al "Fondo trattamento accessorio" è stato decurtato dell'importo riferito agli 11/12mi, considerato che il 1° dodicesimo è stato già decurtato sul Fondo del 2010. Anche per il personale tecnico-amministrativo gli aumenti retributivi, in applicazione del D.L. n. 78 art. 9 convertito nella L. 122/2010, sono stati quantificati pari a zero, così come le risorse destinate ad assunzioni.

Il modello utilizzato per la stima della spesa per il personale tecnico-amministrativo, ha preso in considerazione il personale in servizio retribuito al 1° gennaio 2011, comprensivo delle unità di personale assunte al 1° novembre 2010, pari a 32 unità di categoria B3, nonché delle cessazioni, previste per limiti di età, entro il 31/12/2011. La spesa presunta per il 2011 è stata stimata utilizzando i valori dei costi medi elaborati dall'Ufficio Stipendi sulle retribuzioni erogate nel mese di settembre 2010, comprensivi dell'indennità di vacanza contrattuale. Sono state considerate le cessazioni per limiti di età che riguardano 68 unità di personale e stimate in 6/12mi, tenuto conto che le cessazioni del personale tecnico amministrativo si distribuiscono nei diversi mesi dell'anno.

Nel complesso la spesa per assegni fissi del personale a tempo indeterminato di cui al conto 1.1.1 "Assegni fissi" ammonta a € 374.860.036,00, 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 € 516.068.263,00 che rappresenta in via presuntiva il 100,88% circa del F.F.O..

Lo stanziamento del conto **1.1.2.2 "Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo"**, rideterminato in € 13.091.559,00, tiene conto della decurtazione di € 1.944.625,00 riferita agli 11/12mi della progressione economica orizzontale confluita nel conto degli assegni fissi, nonché della decurtazione del 10%, prevista dall'art. 67, comma 5, L. 133/2008; il fondo è stato così quantificato dagli Uffici competenti:

- € 16.155.310,00, quale fondo certificato dall'Ufficio Stipendi al 2004 su cui è stata effettuata la decurtazione del 10%, prevista dall'art. 67, comma 5, L. 133/2008 pari ad €. 1.615.531,00 ed allocata sul conto di uscita **5.1.3.2 "Versamenti al Bilancio dello Stato"**;
- € 740.864,27 per incrementi fissi previsti dai successivi CCNL con la rideterminazione del fondo, e non confluiti nel fondo 2004, riassegnati nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 25.05.2010 - delibera n. 126;
- € 1.944.625,00 per decurtazione riferita agli 11/12mi della Progressione Economica Orizzontale, poiché confluiti nel conto degli assegni fissi del personale tecnico amministrativo;
- € 83.094,96 per riduzione del fondo ai sensi dell'art. 9, comma 2 bis, L. 122/2010 di conversione del D.L. 78/2010, che prevede che *"A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio"*. In tale direzione la riduzione degli importi di trattamento accessorio è stata effettuata in base alle cessazioni che interverranno nel corso del 2011;
- € 161.363,95 per l'importo delle progressioni economiche all'interno della categoria relativo alla mensilità di dicembre 2010, da decurtare definitivamente dal Fondo del salario accessorio.

Nel conto **1.1.2.3 "Competenze accessorie ai dirigenti"** l'importo di €683.025,00 si riferisce al fondo per l'indennità di risultato e di posizione del personale dirigenziale per l'anno 2011, anch'esso decurtato del 10% da versare al

bilancio dello Stato. Anche tale decurtazione trova allocazione sul conto di uscita
5.1.3.2 "Versamenti al Bilancio dello Stato".

Lo stanziamento del conto **1.1.2.4 "Altre competenze accessorie"** pari a €2.550.000,00 è da ricondurre per € 1.900.000,00 alla spesa per buoni pasto e per €650.000,00 al fondo comune di Ateneo sulle prestazioni in c/terzi da ripartirsi a favore del personale tecnico-amministrativo. In sede di contrattazione è emersa la volontà condivisa di utilizzare le economie 2010 del Fondo trattamento accessorio per l'aumento dei buoni pasto ad 8 euro cadauno.

Il conto **1.1.4.1 "Arretrati dei professori e ricercatori"** presenta uno stanziamento di € 1.115.480,00 che si riferisce alle necessità collegate alle ricostruzioni di carriera per n. 51 ordinari, n. 76 associati e n. 140 ricercatori.

Il conto **1.1.4.2 "Arretrati dei dirigenti e personale tecnico-amministrativo"** presenta uno stanziamento di € 250.000,00 riferibile alle seguenti necessità:

- possibili somme in esecuzione della delibera della Corte dei Conti n. 1488/84 in virtù della quale l'Amministrazione ha proceduto alla verifica del programma d'esame dei concorsi banditi con le procedure concorsuali pre L. 312/80, disponendo – nel caso di prove d'esame corrispondenti a quelle della qualifica superiore del nuovo ordinamento introdotto con la citata normativa (in prevalenza da IV a V) - l'immissione del personale avente titolo nella qualifica superiore con effetto dalla data di nomina.
A seguito di un'ispezione Ministeriale sulle modalità di applicazione della citata delibera, una parte del personale in argomento non ha ottenuto la corresponsione degli arretrati né degli incrementi economici, derivanti dalla nuova qualifica funzionale, sulla R.I.A.;
- somme da corrispondere in esecuzione di sentenze sfavorevoli: eventuali ricostruzioni di carriera ai sensi della Legge n. 63/1989 per i casi ancora pendenti, riconoscimento di mansioni superiori e altro (personale C.E.L. compreso).

In ordine ai conti relativi al budget per la docenza integrativa (supplenze, contratti, affidamenti, corsi a distanza, orientamento e tutorato, corsi di recupero e sostegno, oneri compresi), si è ritenuto di apportare una riduzione di € 483.000,00 rispetto all'anno 2010, per cui lo stanziamento dell'anno 2011 risulta pari a €1.000.000,00 che potrà essere utilizzato per le necessità didattiche, sulla base di una programmazione delle attività a valle della quale sarà effettuata la rimodulazione dei conti che concorrono al fondo stesso.

Per maggiore chiarezza si riporta di seguito un prospetto riepilogativo dei conti di bilancio relativi al budget per la docenza integrativa:

Conto	Descrizione	Stanziamento
1.2.1.1	Supplenze e affidamenti personale docente interno e oneri carico ente	77.804,00
1.2.1.2	Supplenze e affidamenti pers. docente esterno e oneri carico ente	42.667,00
1.2.2.1	Contratti personale docente e oneri a carico ente	700.467,00
1.2.6.2	Collaboratori per corsi recupero e sostegno e oneri a carico ente	60.433,00
1.2.6.3	Collaboratori corsi a distanza, orient. e tutor. e oneri a carico ente	118.629,00
	Totale	1.000.000,00

Si evidenzia che lo stanziamento complessivo del **conto 1.2.2.1 "Contratti di docenza e oneri carico ente"** pari ad € 810.467,00 si riferisce per € 700.467,00 al budget per la docenza integrativa e per € 110.000,00 alle quote di € 10.000,00 pro-capite riferite al personale docente in aspettativa senza assegni, come da delibere

del Senato Accademico del 13 maggio 2008 e del Consiglio di Amministrazione in data 20 maggio 2008.

Relativamente al conto **1.2.2.6 "Contratti di insegnamento a seguito quiescenza"** si segnala che lo stanziamento è stato rideterminato in € 1.925.080,00 e si riferisce per l'importo di € 1.675.080,00 all'incentivazione al pensionamento anticipato del personale docente, ai sensi del Regolamento emanato con D.R. n. 279 dell' 11.06.2008. La previsione per il 2011 si basa su n. 64 docenti le cui richieste di poter usufruire dell'incentivo in argomento sono state accolte favorevolmente dalle Facoltà di riferimento. Nello stesso conto confluiscono anche i contratti per insegnamento, in applicazione delle delibere del Senato Accademico del 23.09.2009 e del Consiglio di Amministrazione del 29.09.2009 per un importo pari ad € 250.000,00.

Si ricorda che con D.R. n. 506/09 del 23.10.2009 è stata autorizzata la stipula di contratti di insegnamento per l'a.a. 2009/2010, eventualmente rinnovabili per un ulteriore anno accademico, nonché il mantenimento degli spazi, dei servizi e delle attrezzature necessarie attualmente in uso per lo svolgimento dell'attività didattica e dell'attività di ricerca per la quale è assicurato il mantenimento della titolarità dei fondi, nei confronti di 21 docenti in possesso dei requisiti e nelle condizioni previste dal decreto medesimo.

Tra di essi n. 15 docenti hanno chiesto il rinnovo del suddetto contratto e le Facoltà di riferimento si sono espresse positivamente in ordine al permanere delle esigenze didattico scientifiche anche per il prossimo anno accademico.

Per il conto **1.2.3.1 "Assegni di ricerca e oneri a carico ente"** si conferma lo stesso stanziamento del 2010 pari ad € 4.200.000,00.

Lo stanziamento di previsione del conto **1.2.4.1 "Contratti di lavoro flessibile personale tecnico amministrativo e oneri a carico ente"**, precedentemente quantificato in € 1.404.655,00 dalla competente Ripartizione II – Personale, è stato rideterminato in **€ 1.339.475,00**, sulla base degli assegni fissi e alle indennità accessorie secondo il nuovo accordo di contrattazione integrativa che riguarda:

- 14 unità di personale di categoria C1 - già in servizio dal 2009/2010 e in attesa di stabilizzazione - con rapporto di lavoro a tempo pieno per l'intero anno per un importo pari ad € 492.175,00;
- 52 unità di personale di categoria C1 - in esito alle procedure concorsuali di cui alle selezioni pubbliche, per la formazione di una graduatoria di merito per la costituzione di rapporti di lavoro subordinato a tempo determinato - da assumere con rapporto di lavoro a tempo parziale al 50% per un importo pari ad € 847.300,00. La suddetta spesa prevede un cofinanziamento, pari a € 458.045,00, da parte dei Centri di spesa presso i quali le unità di personale in argomento prestano servizio.

Pertanto, il suddetto importo è stato allocato nel conto di entrata **3.1.1.7 "Recuperi e rimborsi diversi"**.

La vigente normativa in materia di spesa per il personale a tempo determinato (art. 9 comma 28 della Legge 122/2010) fissa nella misura del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009, il limite di spesa per l'anno 2011 da destinare alle stesse finalità. Atteso che nell'anno 2009 la spesa è stata pari ad €. 206.716,45 il limite di spesa per l'anno 2011 è pari ad €. 103.359,23.

Con riferimento alle 14 unità già in servizio, la spesa - pur superando il vincolo posto dalla manovra economica 2010 - è legittimata dalla confermata vigenza del comma 188 della L. 266/2005 che esclude dal limite di spesa i rapporti a tempo determinato destinati al "miglioramento di servizi anche didattici per gli studenti i cui oneri non risultino a carico.... del F.F.O. "

Nel caso di specie, infatti, ricorrono entrambe le condizioni, atteso che la prevalenza delle unità in parola è assegnata a strutture che erogano servizi agli studenti e che il F.F.O. risulta interamente destinato a coprire le spese del personale in servizio a tempo indeterminato.

Anche con riferimento alle 52 unità, da assumere nell'anno 2011, è stata verificata la sussistenza delle condizioni poste dalla Legge 266/2005 per derogare l'attuale vincolo di spesa, come espressamente richiamato nella specifica relazione sottoposta ed approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 25 gennaio 2011.

Lo stanziamento del conto **1.2.4.2 "Collaborazioni coordinate e continuative e oneri a carico ente"** di € 695.285,00 tiene conto per € 675.285,00 dei contratti di

collaboratori linguistici per le esigenze didattiche e per la quota restante di € 20.000,00 per un contratto di collaborazione per la mobilità interuniversitaria Erasmus Mundus.

Si segnala che il suddetto stanziamento tiene conto di quanto disposto sia dal comma 188 della Legge finanziaria 2006, sia dai commi 78 e 80 dell'articolo 3 della Legge 244/2007 (contenimento commisurato al 35% dello speso nel 2003 allo stesso titolo), che dal D.L. 98 art.9 comma 28, che fissa il limite di spesa al 50% della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009.

Nel conto **1.2.4.4 "Fondo accantonamento liquidazione lettori madre lingua"** lo stanziamento di € 150.000,00 si riferisce all'accantonamento annuale 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 € 378.590,00 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 € 500.000,00, in diminuzione rispetto al 2010, è da ricondurre all'elevato numero dei procedimenti per il riconoscimento delle cause di servizio che vengono attivate ogni anno.

Lo stanziamento complessivo del **conto 1.4.3.1 "Corsi di formazione"** pari ad € 281.524,00 è interessato dal combinato disposto di cui ai commi 13 e 21 dell'art. 6 del D.L 78/2010 convertito in Legge 122/2010 che così recitano - comma 13 - *"A decorrere dall'anno 2011 la spesa annua sostenuta dalle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, per attività ((esclusivamente)) di formazione deve essere non superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009. Le predette amministrazioni svolgono prioritariamente l'attività di formazione tramite la Scuola superiore della pubblica amministrazione ovvero tramite i propri organismi di*

formazione...” - comma 21 - “Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al presente articolo, con esclusione di quelle di cui al primo periodo del comma 6, sono versate annualmente dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria ad apposito capitolo dell’entrata del bilancio dello Stato...”

Da tali disposizioni deriva che le riduzioni operate per le finalità del conto dovranno essere versate ad apposito capitolo di bilancio dello Stato e pertanto sono state allocate sul conto **5.1.3.2 “Versamenti al bilancio dello Stato”**.

Si fa presente che lo stanziamento indicato tiene conto, altresì, di attività formative non strutturate (mentoring e tutoring) per un importo pari ad € 163.050,00 .

Lo stanziamento del **conto 1.4.3.2 “Altre spese per il personale”** di €2.350.000,00, 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 € 600.000,00.

Per quanto riguarda il conto **2.1.1.1 “Missioni e rimborsi spese di trasferta”**, la previsione di € 38.914,00 risente fortemente del D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/2010 che ha ridotto tale tipologia di spesa nella misura del 50% rispetto a quella sostenuta nel 2009.

Lo stanziamento di € 935.900,00 sul conto **2.1.2.1 “Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali”** tiene conto del combinato disposto di cui ai commi 3 e 21 dell’art. 6 della predetta legge che così recitano – comma 3 - *“Fermo restando quanto previsto dall’art. 1 comma 58 della legge 23 dicembre 2005 n. 266, a decorrere dal 1° gennaio 2011 le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, corrisposti dalle pubbliche amministrazioni di cui al comma 3 dell’articolo 1 della legge 31 dicembre 2009 n.196, incluse le autorità indipendenti, ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo, sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010. Sino al 31 dicembre 2013, gli emolumenti di cui al presente comma non possono superare gli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, come ridotti ai sensi del presente comma...”* . – comma 21 - *“Le somme*

provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al presente articolo, con esclusione di quelle di cui al primo periodo del comma 6, sono versate annualmente dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato..."

Si fa presente che l'adozione del nuovo Statuto, che prevede una riduzione del numero dei componenti del Consiglio di Amministrazione a decorrere dalla scadenza del mandato, 31/10/2012, comporterà una riduzione dell'ammontare delle risorse finanziarie necessarie per parte dell'anno 2012 e dall'anno 2013. Inoltre, le procedure di riorganizzazione delle strutture dell'Ateneo determineranno riflessi positivi già sul bilancio 2011 in quanto sono stati ridotti i Dipartimenti da n. 107 a n. 67, le Facoltà da n. 23 a n.11, gli Atenei Federati sono stati disattivati ed i Centri dovranno ridursi da n. 38 a n. 33.

Per l'esercizio finanziario 2011, la quantificazione delle risorse necessarie per la corresponsione delle indennità e dei gettoni di presenza ai componenti degli organi istituzionali è stata effettuata, pertanto, sulla base della normativa vigente e di quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 19 luglio 2005 e 17 marzo 2009, con un'ulteriore riduzione di tutte le indennità e gettoni degli Organi di governo della Sapienza nella misura dell'8%.

Le somme provenienti dalla riduzione di spesa del 10% sono state allocate sul conto **5.1.3.2 "Versamenti al bilancio dello Stato"**.

Nel conto **2.1.4.2 "Spese di rappresentanza"** lo stanziamento di € 2.852,00, tiene conto sia di quanto disposto dall'art.61 della Legge 133/2008, sia di quanto dettato dall'art.6 comma 8 del D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/2010, che ha ulteriormente ridotto le spese di rappresentanza all'80% della spesa sostenuta nel 2009.

La riduzione di spesa proveniente dalla suddetta normativa è stata allocata sul conto di bilancio **5.1.3.2 "Versamenti al bilancio dello Stato"** per il dovuto versamento al bilancio dello stato.

Lo stanziamento di € 780.738,00 del conto **2.1.4.14 "Spese per orientamento e tutorato"** è stato ulteriormente ridotto, rispetto agli anni precedenti, per quanto riguarda il progetto di placement SOUL, mentre l'incremento che si registra è da ricondurre al progetto START UP che prevede nell'anno 2011 la quota parte di

finanziamento da parte della Regione Lazio di € 555.300,00 che corrisponde al 30% del finanziamento dell'intero progetto. Tale importo trova corrispondenza sul conto di entrata 1.2.5.1 **“Contratti/convenzioni/accordi/programma con Regioni”**.

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”** 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 alcuni incrementi, pienamente compensati dalla riduzione di alcune voci di bilancio.

Per le suddette categorie si precisa che si è tenuto conto di quanto stabilito dalla Legge 244 del 2007 art. 2, commi 618 – 623 (finanziaria 2008), così come modificato dall'articolo 8 del D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/2010, dalla Legge n. 133 del 6 agosto 2008 art. 48 e dalla Legge 122/2010 art. 6.

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

- | | |
|--|--------------|
| • 2.2.2.1 “Spese per vigilanza” | + 189.000,00 |
| • 2.3.1.1 “Spese di pulizia ordinaria” | + 520.000,00 |
| • 2.3.3.1 “Manutenzione ordinaria immobili e impianti” | + 437.700,00 |
| • 2.3.4.1 “Manutenzione e riparazioni apparecchiature” | +179.500,00 |

Si fa presente che la previsione di spesa sul conto della vigilanza è stata effettuata sulla base del nuovo contratto di appalto con RTI SIPRO srl – National Services S.r.l., aggiudicato in data 13.05.2010.

Sul conto della pulizia ordinaria lo stanziamento per l'anno 2011 si riferisce al nuovo contratto di appalto, in corso di aggiudicazione, con un conseguente aumento rispetto a quello del 2010; l'attuale servizio è stato prorogato a tutto il 31.03.2011.

Per quanto riguarda la manutenzione ordinaria, l'incremento che si registra sul conto è dovuto alla riattribuzione all'Amministrazione Centrale delle competenze in materia, a seguito della disattivazione degli Atenei Federati. Si precisa al riguardo che nell'esercizio 2010 la spesa in argomento, per la parte di competenza degli Atenei Federati, era allocata sull'ex conto 10.1.1.2.

In merito alla previsione del conto della manutenzione e riparazione apparecchiature, il maggior fabbisogno scaturisce da contratti attivi relativi ad apparecchiature acquistate effettuati negli anni precedenti.

Di contro, si rilevano variazioni in diminuzione dovute al forte contenimento delle spese nei seguenti conti di bilancio:

• 2.2.1.1 "Consulenze e prestazioni esterne"	-116.785,00
• 2.2.2.1 "Spese per pubblicità"	- 72.708,00
• 2.2.4.1 "Materiale di consumo laboratorio e uffici"	- 95.000,00
• 2.2.4.2 "Materiale di consumo per scorte di magazzino"	- 50.000,00
• 2.2.5.1 "Spese postali e spedizioni"	- 29.000,00
• 2.2.6.1 "spese per trasporti e facchinaggio"	- 50.000,00
• 2.2.7.1 "Spese per assicurazioni"	-150.000,00
• 2.2.8.1 "Spese per pubblicazioni e stampe"	- 29.000,00
• 2.3.2.1 "Spese di riscaldamento e condizionamento"	- 242.000,00
• 2.5.1.1 "Locazione immobili e spese condominiali"	- 200.000,00

Gli stanziamenti dei conti riferibili alle spese per autovetture risentono del combinato disposto dall'art. 1 comma 11 della Legge 266/2005 e dall'art. 6 comma 14 del D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/2010. Poiché per l'anno 2011 l'applicazione della Legge 122 può essere derogata in presenza di contratti pluriennali in essere e trovandosi La Sapienza in tale condizione, gli stanziamenti dei conti 2.3.5.1 "Manutenzione, riparazione esercizio veicoli" e 2.5.2.1 "Locazione mezzi di trasporto" sono stati definiti rispettivamente in € 15.950,00 ed € 44.225,00. Si segnala, altresì, che la riduzione di spesa determinata dall'applicazione delle suddette norme è stata allocata sul conto di bilancio **5.1.3.2 "Versamenti al bilancio dello Stato"** per il dovuto versamento al Bilancio dello Stato.

Relativamente alle borse di studio a favore degli studenti, di cui all'aggregato **3.1 "Borse di studio"**, lo stanziamento del conto **3.1.1.1 "Borse dottorato di ricerca"** di € 26.138.585,00 risulta essere inferiore, rispetto all'anno 2010, per € 2.777.170,00 poiché il 26° ciclo, attivato nell'anno 2010, prevedeva che 40 borse di studio gravassero sui fondi del piano triennale per l'intera durata dei relativi corsi di dottorato di ricerca. Pertanto, a seguito dell'approvazione del conto consuntivo 2010, le risorse riferite agli anni successivi (2011, 2012 e 2013) delle citate borse, verranno riassegnate ad integrazione dello stanziamento iniziale.

Lo stanziamento del **conto 3.2.2.1 "Programmi di mobilità e scambi culturali studenti"** di € 2.142.500,00 si riferisce essenzialmente al cofinanziamento a carico del bilancio universitario per i programmi di mobilità Erasmus/Socrates 2010/2011, 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 € 510.000,00 si riferisce per € 260.000,00 alla spesa per il servizio Alma Laurea, per € 80.000,00 per la traduzione in lingua inglese dei programmi da inserire nel diploma supplement e per € 170.000,00 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 € 905.400,00 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.

Nel **conto 4.1.1.2 "Interessi passivi su debiti"** lo stanziamento di €332.865,00 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"**. Si precisa, in proposito, che la quota di ammortamento a carico della Sapienza ammonta a € 134.263,27.

Relativamente al **conto 4.2.1.1 "Imposte, tasse e tributi vari"**, lo stanziamento di € 7.131.000,00 si riferisce alla spesa presunta per le imposte IRES, TARI, ICI e IVA dipartimenti di cui al conto di entrata **3.1.1.7 "Recuperi e rimborsi diversi"** per la quota presunta di € 4.800.000,00. L'incremento dello stanziamento, rispetto al 2010, di 1.363.100,00 è dovuto principalmente all'aumento dell'imposta TARI determinatosi a seguito della delibera del Consiglio Comunale di Roma n. 56 del 2010, che ha approvato il nuovo regolamento per l'applicazione sperimentale

della tariffa per la gestione dei rifiuti urbani e dal mancato contributo comunale di circa il 66%, sul versamento dell'imposta stessa, che fino al 2009 era previsto a favore delle università.

Nel **conto 5.1.1.1 "Restituzioni e rimborsi"** lo stanziamento di € 5.393.700,00 si riferisce principalmente sia al trasferimento di € 924.000,00 a favore del Consorzio Nettuno e del Polo Tecnologico per tasse introitate sull'aggregato 1 delle entrate, sia al rimborso all'Azienda Policlinico Umberto I di € 3.875.000,00 per spese generali connesse all'occupazione degli spazi utilizzati per svolgere attività di ricerca e di didattica. La suddetta quantificazione è stata effettuata tenendo conto dei costi standard sostenuti dall'Università per le specifiche esigenze quali: spese di pulizia, vigilanza, nettezza urbana, energia elettrica. I costi sono stati poi rapportati ai metri quadri, definiti dagli Uffici tecnici, riferibili all'utilizzo per le attività di didattica e ricerca presso l'Azienda Policlinico.

Per l'esercizio finanziario 2011 è stato istituito il conto **5.1.1.2 "Trasferimenti a Enti e soggetti esterni"** al fine di dare la giusta allocazione ai trasferimenti che si effettuano a favore di soggetti esterni all'Ateneo. Lo stanziamento di € 405.515,00 si riferisce principalmente al trasferimento alla Fondazione Sapienza degli introiti derivanti da lasciti, al netto delle spese di gestione, per l'erogazione di borse di studio e/o premi di laurea.

Lo stanziamento di € 5.220.060,00, previsto sul **conto 5.1.2.1 "Oneri derivanti da contenzioso"**, si riferisce alla copertura degli oneri relativi a contenziosi che si presume si definiranno nel corso dell'esercizio 2011.

Per l'anno 2011 è stato istituito il conto **5.1.3.2 "Versamenti al bilancio dello Stato"**, al fine di dare specifica evidenza ai versamenti da effettuare al Bilancio dello Stato, come previsto da specifiche normative di contenimento della spesa pubblica. Lo stanziamento di € 3.097.075,00 si riferisce alle seguenti tipologie di versamento:

- | | |
|--|--------------|
| • 1.1.1.1 - 1.3.1.1 "Assegni fissi e oneri docenti e ricercatori" | 1.056.250,00 |
| • 1.1.2.2 - 1.1.2.3 "F.do tratt. access. dirig. e pers. tecn-amm." | 1.688.280,00 |
| • 1.4.3.1 "Corsi di formazione" | 118.475,00 |
| • 2.1.1.1 "Missioni e rimborsi spese di trasferta" | 38.914,00 |

• 2.1.2.1 "Gettoni /indennità ai membri degli organi istituz.	114.224,00
• 2.1.4.2 "Spese di rappresentanza"	18.538,00
• 2.2.3.1 "Spese di pubblicità"	53.008,00
• 2.3.5.1 - 2.5.2.1 "Spese per autovetture"	<u>9.386,00</u>
	3.097.075,00

Il **conto 5.1.4.1 "Fondo di riserva"** presenta uno stanziamento di previsione di € 1.077.718,00 notevolmente sottodimensionato a causa delle esigue disponibilità di bilancio.

Per quanto riguarda l'aggregato **6.2 "Interventi edilizi"**, si precisa che gli stanziamenti previsti per il 2011, pari a complessivi € 11.669.330,00, sono stati quantificati dalla Ripartizione competente sulla base degli interventi considerati assolutamente prioritari ed inderogabili, compresa una quota da destinare al finanziamento dell'intervento di sopraelevazione delle Facoltà di Giurisprudenza e Scienze Politiche. Si segnala un incremento della spesa complessiva, rispetto al 2010, dovuto alla riattribuzione all'Amministrazione centrale delle competenze in materia, a seguito della disattivazione degli Atenei Federati.

Nella bozza al bilancio di previsione 2011, gli stanziamenti riferiti all'aggregato **6.3 "Acquisto e manutenzione beni mobili"**, che ammontavano complessivamente a € 11.045.874,00, risultavano generalmente in linea con le previsioni del 2010, ad eccezione del **conto 6.3.5.1 "Acquisto materiale bibliografico"** il cui stanziamento si riferisce principalmente all'onere 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".

In proposito si ricorda che il Senato Accademico e il Consiglio di Amministrazione, rispettivamente nelle sedute del 30 novembre 2010 e 7 dicembre 2010, hanno deliberato l'istituzione del nuovo Centro di Servizi InfoSapienza ad ordinamento speciale, dotato di autonomia amministrativa, finanziaria e contabile; successivamente con D.R. 773 del 21 dicembre 2010 è stata definita al 1° gennaio 2011 la data di attivazione del Centro stesso che svolge compiti istituzionali relativi

alla gestione integrata dei servizi informativi della Sapienza, strumentali ed indispensabili ai fini della ricerca, della didattica e delle attività organizzativo-gestionali.

In data 22 febbraio 2011 il Consiglio di amministrazione ha, altresì, autorizzato l'Amministrazione centrale ad effettuare la temporanea gestione contabile, fino al 31 marzo 2011, relativamente ai contratti passivi, da stipulare entro la stessa data, al fine di garantire il funzionamento del sistema informativo di Ateneo.

Pertanto, la stesura definitiva del bilancio di previsione 2011 presenta nell'aggregato **6.3 "Acquisto e manutenzione beni mobili"**, uno stanziamento pari ad € 6.029.000,00 poiché i conti riferiti sia all'acquisto delle apparecchiature informatiche, sia all'acquisto del software, sono stati diminuiti dell'importo da trasferire al nuovo Centro di Servizi InfoSapienza, al netto delle risorse che gestirà l'Amministrazione Centrale a tutto il 31 marzo 2011. La diminuzione apportata ai suddetti conti è stata quindi allocata sul conto **10.2.1.7 "Trasferimenti per altri investimenti"**, che presenta pertanto uno stanziamento pari ad € 4.896.874,00.

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 "Iniziativa scientifiche e culturali"** il cui stanziamento di € 316.000,00 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 di € 44.727.205,00, sono ricompresi i finanziamenti destinati ai centri di spesa, relativi alla ricerca scientifica ed alla dotazione ordinaria di funzionamento, nonché ad altre tipologie di trasferimento di risorse.

Si precisa che per i conti di seguito elencati è stata apportata una decurtazione, rispetto al 2010, del 10%:

10.1.1.1 “Contributo ordinario”

10.1.1.3 “Contributi di laboratorio e biblioteche”

10.1.1.5 “Collaborazione studenti”

10.1.1.6 “Congressi, convegni e seminari”

10.1.1.11 “Contributi per riviste di proprietà”

10.2.1.1 “Ricerca scientifica”

La riduzione operata sui suddetti conti verrà parzialmente recuperata nel corso dell'anno 2011 con l'attribuzione di risorse aggiuntive derivanti dalle economie del 2009 dei Centri di spesa che reintegreranno le risorse già allocate.

Lo stanziamento del conto **10.1.1.2 “Contributo per spese funzionamento ai Centri di servizi”** pari ad **€ 1.252.500,00** si riferisce per **€ 280.000,00** al contributo previsto per il Centro di Servizi Sede Pontina, finalizzato alla prosecuzione del servizio di pulizia e della manutenzione degli impianti elevatori, entrambi servizi già avviati in autonomia dal Centro stesso nel corso dell'anno 2010. La differenza, pari ad **€ 972.500,00** è riferita per **€ 925.500,00** alla quota da trasferire al Centro di Servizi InfoSapienza per la gestione delle spese che lo stesso dovrà effettuare direttamente a partire dal 1° aprile 2011, così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione in data 22 febbraio 2011 e come già precedentemente illustrato, e per **€ 50.000,00** quale contributo di funzionamento per le spese ordinarie del Centro stesso.

Di conseguenza i conti di bilancio 2.2.9.1 “Noleggio fotocopiatrici ed altre attrezzature”, 2.3.4.1 “Manutenzione e riparazioni apparecchiature” e 2.4.1.1 “Telefonia/collegamenti informatici” sono stati ridotti del medesimo importo analogamente alle operazioni già esposte in merito all'aggregato 6.3.

Dal confronto tra le entrate e le uscite complessive, nonostante la consistente contrazione delle spese, è emerso uno sbilancio di **€ 31.531.464,00** che si prevede di ripianare mediante l'utilizzo dell'importo di **€ 26.109.000,00** proveniente dell'avanzo di amministrazione 2009 e per la differenza, pari ad **€ 5.422.464,00**, attraverso l'utilizzo di quota parte delle economie 2009 recuperate dai Centri di spesa al netto della quota da riattribuire ai Centri stessi per l'importo di

oltre 2 milioni di euro. Eventuali maggiori risorse che dovessero realizzarsi in corso d'anno ovvero risultati positivi che si dovessero registrare a seguito della chiusura del conto consuntivo 2010, saranno indirizzate ai Centri di spesa, anche attraverso un meccanismo di premialità, al fine di incrementare ulteriormente le risorse già stanziata nel bilancio di previsione 2011.

IL DIRIGENTE LA RIPARTIZIONE VI

RAGIONERIA



IL DIRETTORE GENERALE



Grafico n. 1

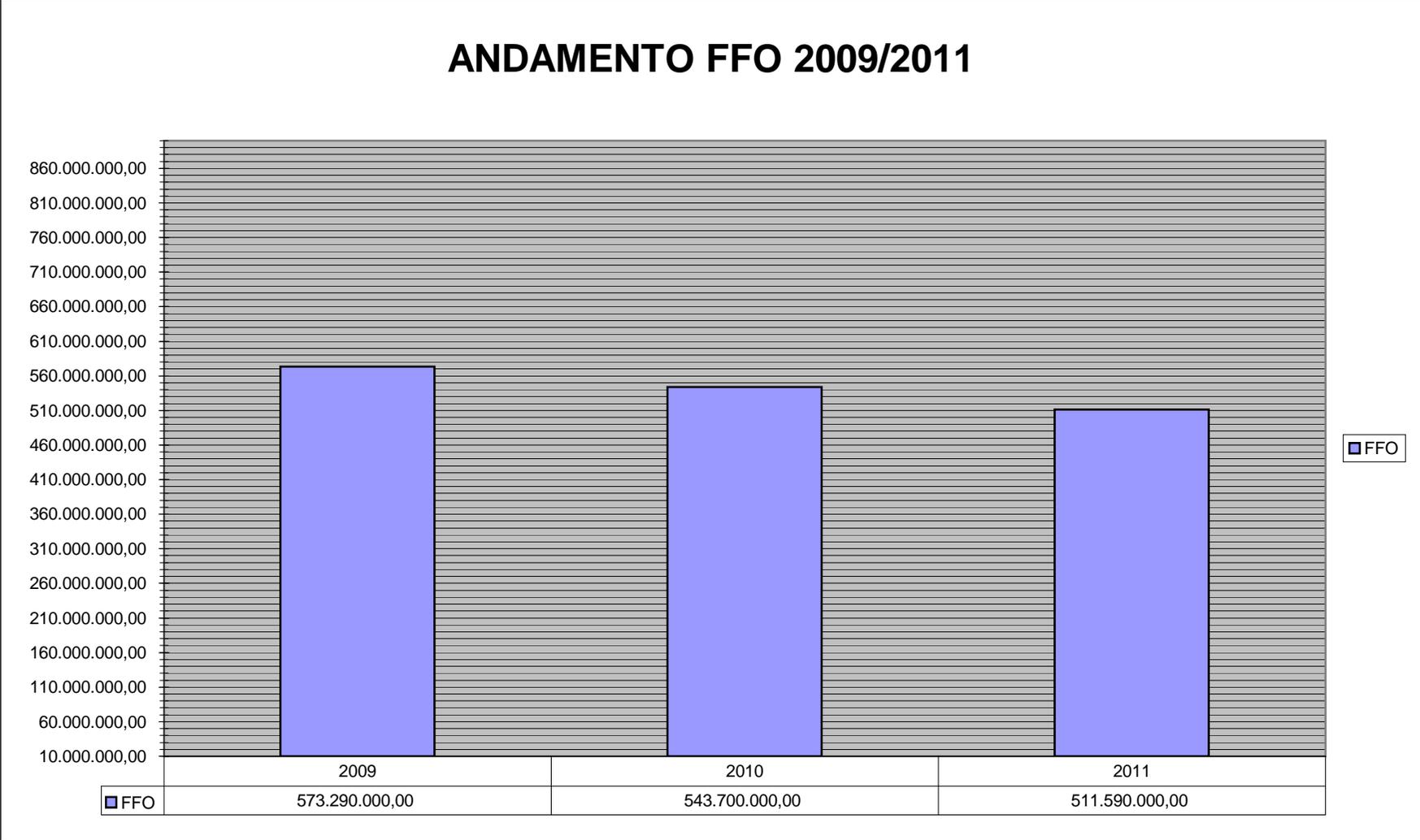
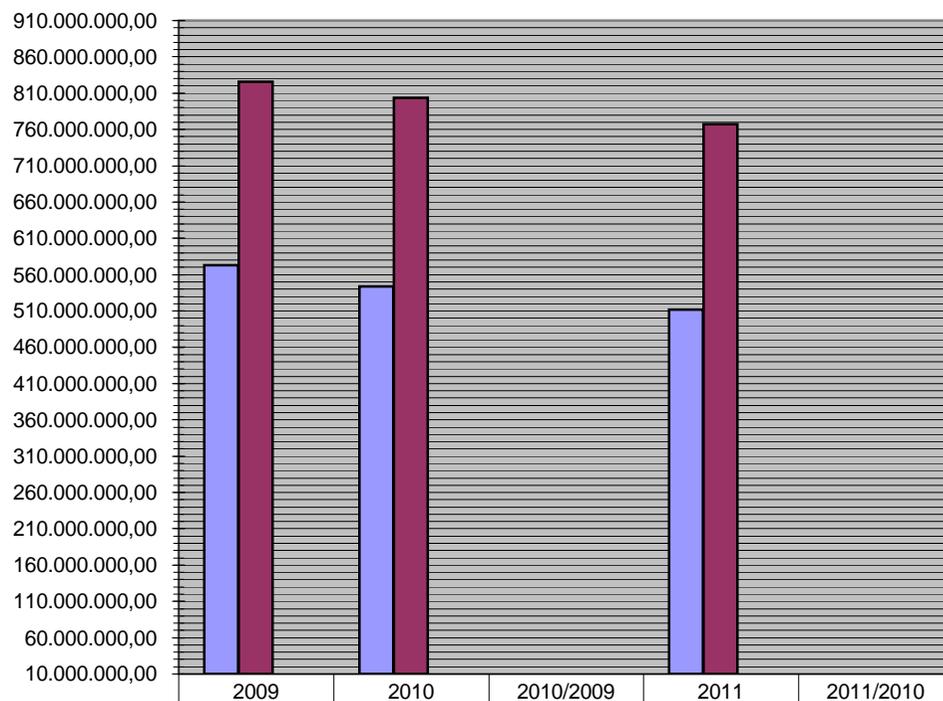


Grafico n. 2

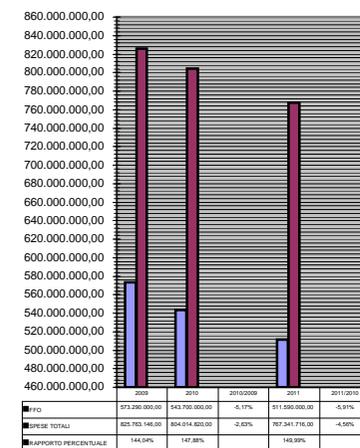
RAPPORTO SPESE TOTALI/FFO



■ FFO
 ■ SPESE TOTALI
 ■ RAPPORTO PERCENTUALE

	2009	2010	2010/2009	2011	2011/2010
■ FFO	573.290.000,00	543.700.000,00	-5,17%	511.590.000,00	-5,91%
■ SPESE TOTALI	825.763.146,00	804.014.820,00	-2,63%	767.341.716,00	-4,56%
■ RAPPORTO PERCENTUALE	144,04%	147,88%		149,99%	

RAPPORTO FFO/SPESE TOTALI

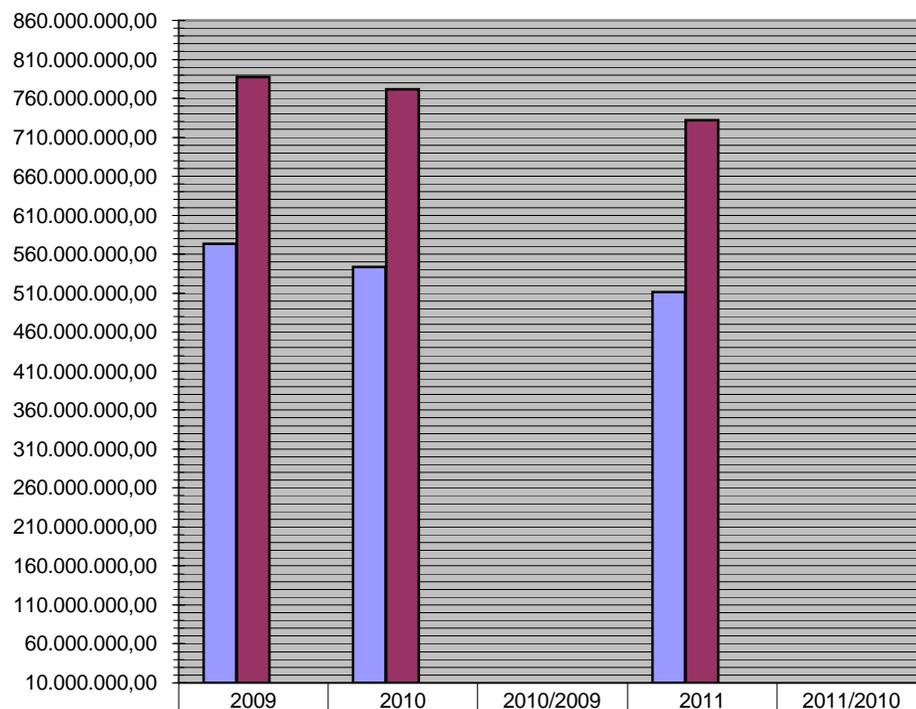


■ FFO
 ■ SPESE TOTALI
 ■ RAPPORTO PERCENTUALE

	2009	2010	2010/2009	2011	2011/2010
■ FFO	573.290.000,00	543.700.000,00	-5,17%	511.590.000,00	-5,91%
■ SPESE TOTALI	825.763.146,00	804.014.820,00	-2,63%	767.341.716,00	-4,56%
■ RAPPORTO PERCENTUALE	144,04%	147,88%		149,99%	

Grafico n. 3

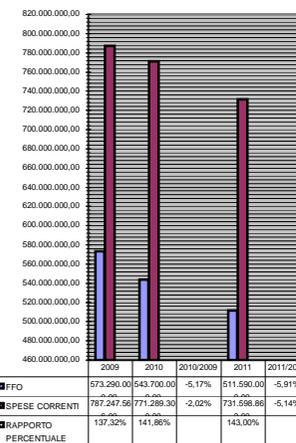
RAPPORTO SPESE CORRENTI/FFO



■ FFO
 ■ SPESE CORRENTI
 ■ RAPPORTO PERCENTUALE

	2009	2010	2010/2009	2011	2011/2010
■ FFO	573.290.000,00	543.700.000,00	-5,17%	511.590.000,00	-5,91%
■ SPESE CORRENTI	787.247.566,00	771.289.300,00	-2,02%	731.598.862,00	-5,14%
■ RAPPORTO PERCENTUALE	137,32%	141,86%		143,00%	

RAPPORTO FFO/SPESE CORRENTI

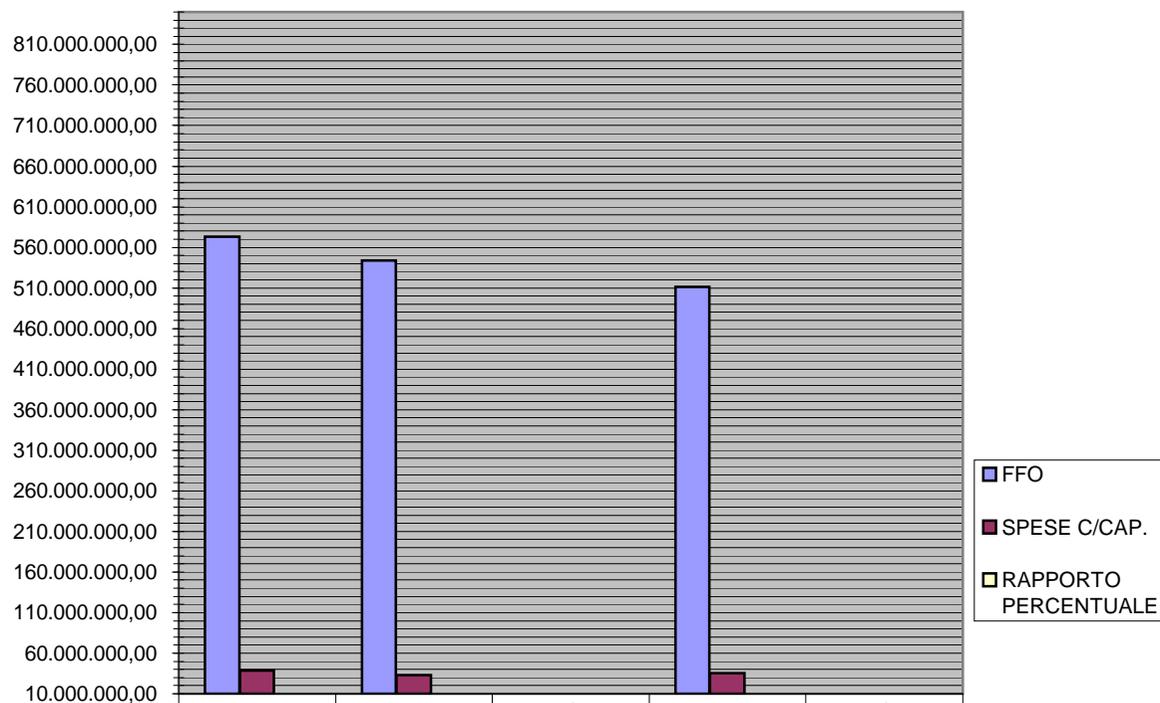


■ FFO
 ■ SPESE CORRENTI
 ■ RAPPORTO PERCENTUALE

	2009	2010	2010/2009	2011	2011/2010
■ FFO	573.290.000,00	543.700.000,00	-5,17%	511.590.000,00	-5,91%
■ SPESE CORRENTI	787.247.566,00	771.289.300,00	-2,02%	731.598.862,00	-5,14%
■ RAPPORTO PERCENTUALE	137,32%	141,86%		143,00%	

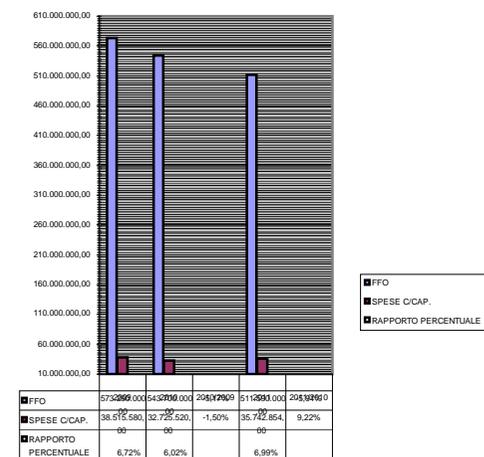
Grafico n. 4

RAPPORTO SPESE C/CAPITALE/FFO



	2009	2010	2010/2009	2011	2011/2010
FFO	573.290.000,00	543.700.000,00	-5,17%	511.590.000,00	-5,91%
SPESE C/CAP.	38.515.580,00	32.725.520,00	-1,50%	35.742.854,00	9,22%
RAPPORTO PERCENTUALE	6,72%	6,02%		6,99%	

RAPPORTO FFO/ SPESE C/CAPITALE



	2009	2010	2010/2009	2011	2011/2010
FFO	573.290.000,00	543.700.000,00	-5,17%	511.590.000,00	-5,91%
SPESE C/CAP.	38.515.580,00	32.725.520,00	-1,50%	35.742.854,00	9,22%
RAPPORTO PERCENTUALE	6,72%	6,02%		6,99%	

Grafico n. 5

RAPPORTO ASSEGNI FISSI/FFO

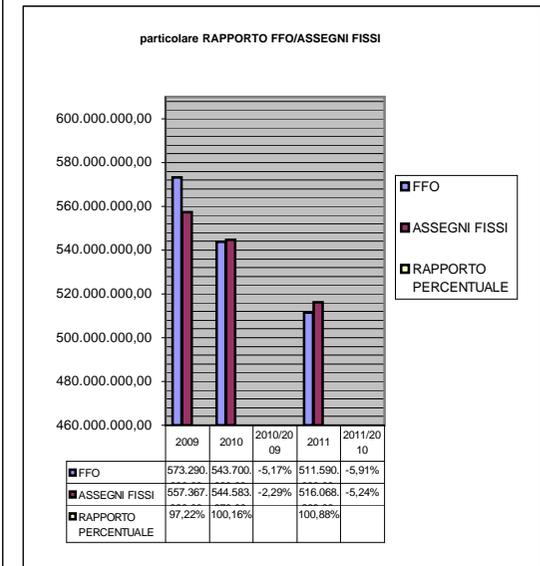
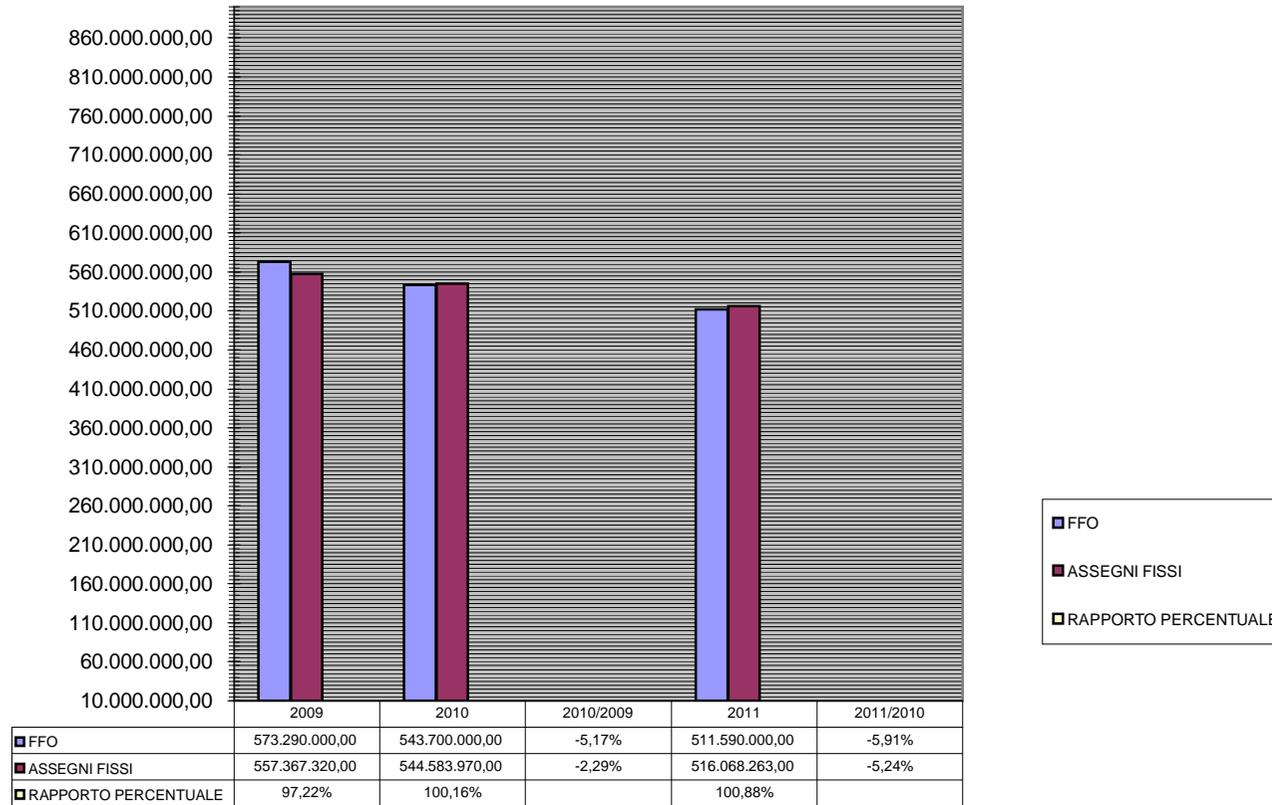
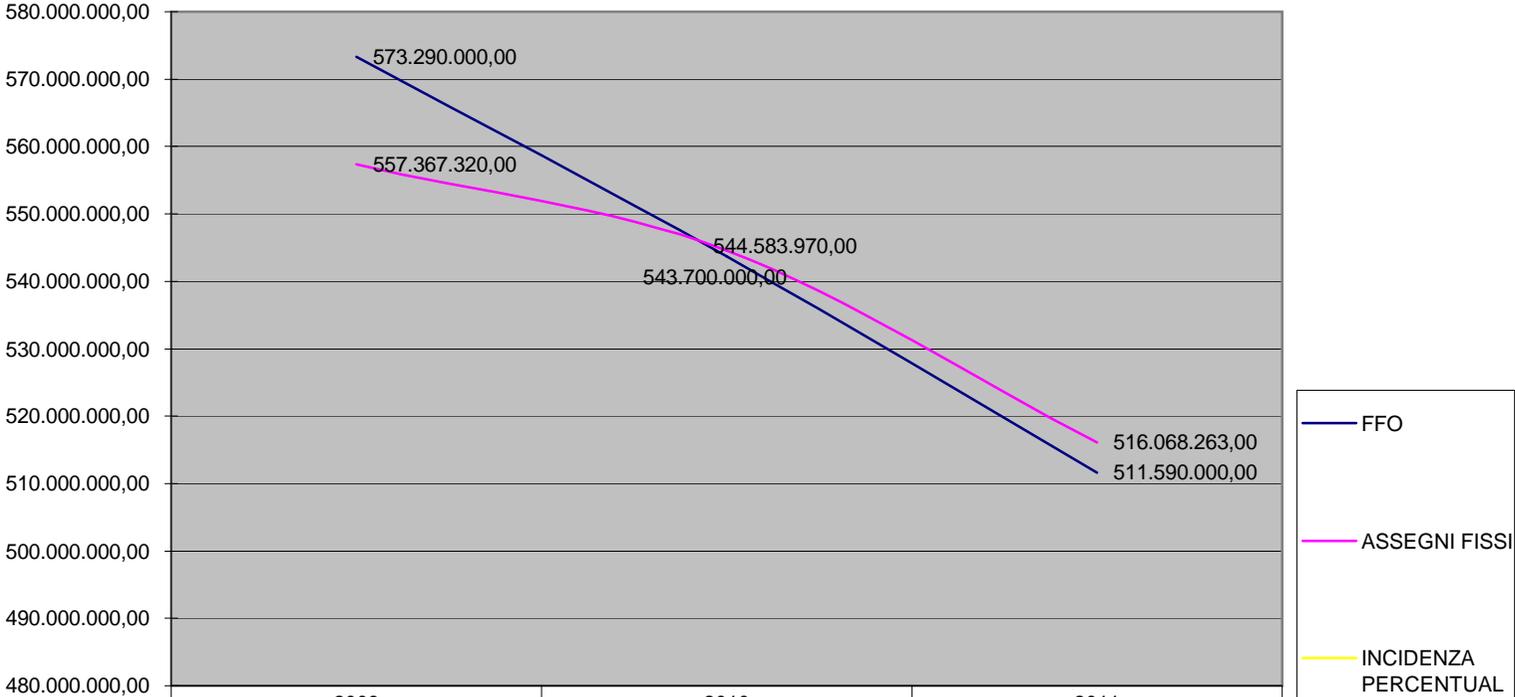


Grafico n. 6

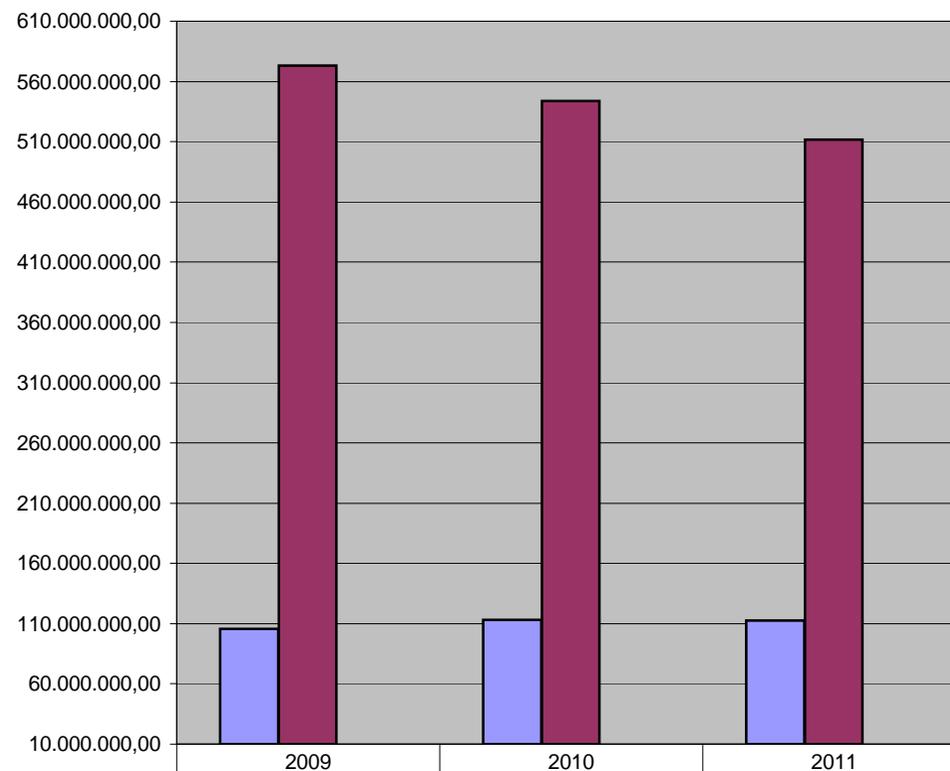
RAPPORTO ASSEGNI FISSI/FFO



	2009	2010	2011
FFO	573.290.000,00	543.700.000,00	511.590.000,00
ASSEGNI FISSI	557.367.320,00	544.583.970,00	516.068.263,00
INCIDENZA PERCENTUALE	97,22%	100,16%	100,88%

Grafico n. 7

RAPPORTO ENTRATE CONTRIBUTIVE/FONDO FINANZIAMENTO ORDINARIO



■	GETTITO PER TASSE E CONTRIBUTI
■	FONDO FINANZIAMENTO ORDINARIO
■	RAPPORTO PERCENTUALE

	2009	2010	2011
GETTITO PER TASSE E CONTRIBUTI	105.716.250,00	113.198.160,00	112.832.228,00
FONDO FINANZIAMENTO ORDINARIO	573.290.000,00	543.700.000,00	511.590.000,00
RAPPORTO PERCENTUALE	18,44%	20,82%	22,06%

STANZIAMENTI DI PREVISIONE 2011 DEI CONTI RIFERIBILI ALLA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE

CONTO	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO PREVISIONE 2011	QUOTE RIFERIBILI ALLA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE	OBIETTIVI PROGRAMMA TRIENNALE
2.1.3.2	Quote associative organismi internazionali	45.000,00	45.000,00	d)
2.1.4.11	Spese per prove di indirizzo e prove di ammissione a corsi di studio	162.000,00	162.000,00	c)
2.1.4.14	Spese per orientamento e tutorato	780.738,00	10.000,00	c)
2.2.1.1	Consulenze e prestazioni esterne	177.215,00	20.000,00	d)
3.1.1.1	Borse dottorato di ricerca	26.138.585,00	441.620,00	b)
3.1.7.1	Borse per l'incentivazione freq. corsi studio	238.700,00	238.700,00	c)
3.2.1.1	Collaborazione studenti	422.670,00	116.070,00	c)
3.2.2.1	Progr. di mobilità e scambi culturali stud.	2.142.500,00	560.000,00	d)
3.2.4.1	Interventi per adeguamenti servizi e strutture agli studenti	510.000,00	80.000,00	c)
6.3.5.1	Acquisto materiale bibliografico	3.805.546,00	3.632.000,00	b)
6.3.8.1	Acquisto Software	4.221.228,00	60.000,00	c)
8.1.7.1	Iniziative scientifiche e culturali	316.000,00	130.000,00	d)
10.1.1.4	Contributo per scambi culturali	1.290.000,00	1.130.000,00	d)

TOTALE

6.625.390,00

Nel triennio 2007-2009 per l'anno 2007 sono stati stanziati a livello nazionale €71.770.855,00 ed alla Sapienza sono stati erogati €4.576.982,00
 Nel triennio 2010-2012 per l'anno 2010 sono stati stanziati a livello nazionale €64.323.433,00 ed alla Sapienza potrebbero essere erogati €4.102.043,00 mantenendo lo stesso rapporto.

Linee Generali di indirizzo della programmazione delle Università 2010-2012

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

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

b) il programma di sviluppo della ricerca scientifica

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

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

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

d) i programmi di internazionalizzazione

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

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

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

Avanzo di amministrazione presunto

Esercizio **2010**

Data **30/09/2010**

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	107.272.151,62	
Residui attivi all'inizio dell'esercizio	267.183.678,30	
Residui passivi all'inizio dell'esercizio	205.662.127,19	
Avanzo o disavanzo complessivo all'inizio dell'esercizio		168.793.702,73
Variazione nei residui attivi in più	,00	
Variazione nei residui attivi in meno	50,50	
Variazione nei residui passivi in più	158.280,86	
Variazione nei residui passivi in meno	485.338,38	
Totale variazioni residui		327.007,02
Entrate accertate alla data	694.391.536,17	
Entrate presunte per il restante periodo	421.137.246,78	
Totale entrate		1.115.528.782,95
Uscite impegnate alla data	845.861.070,19	
Uscite presunte per il restante periodo	319.667.709,25	
Totale uscite		1.165.528.779,44
Avanzo o disavanzo di amministrazione presunto al 31/12		119.120.713,26

TABELLA A1 - PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO PERSONALE 2011

Costi fissi e obbligatori personale docente
costi medi settembre 2010 + aumenti retributivi 2011 (0,00%)

*FFO 2011 € 511.588.000

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
				A				B		C	D=A+B+C		E			F	G		H	I=D+E+F+G	
	Personale in servizio retribuito al 1/1/11	Costi stimati del personale in servizio retribuito al 01/01/2011 costo medio settembre 2010 + aumento 2010 (3,09%) - con oneri C.E. al 37,7%	%FFO	Costi stimati del personale in servizio retribuito al 01/01/2010 + aumento 2011 (0,00%)**	%FFO	Cessazioni previste per limiti di età anno 2011 - dato al 03/11/10	Cessazioni previste per limiti di età anno 2011 espresse in Punti Organico	Stima della riduzione dei costi per cessazioni per limiti di età - 2/12mi -	%FFO	Costi stimati per passaggi di classe e ricostruzioni di carriera **	Totale costi stimati personale in servizio retribuito	%FFO	Costi stimati per assunzioni dal 01/03/11	Numero unità assumibili dal 01/03/11	Chiamate dirette beneficiari DDMM n. 13 26/01/01, n. 501 20/01/03 e n. 18 01/02/05 presa di servizio al 01/11/11	Differenziale a carico del bilancio in caso di concorrenza del finanziamento pari al 95% 2/12mi	Costi stimati per assunzioni al 01/11/11 provenienti dalla previsione 2010 - procedure non concluse al 31/12/10 comprese quelle finanziate dal MIUR	Stima numero unità assumibili al 01/11/11 provenienti dalla previsione 2010 comprese quelle finanziate e cofinanziate dal MIUR - procedure non concluse al 01/11/10 - dato al 10/11/10 -	Art. 69 Legge n. 133 / 2008 differimento di 12 mesi degli automatismi stipendiali importo da restituire nel 2011 - A TITOLO INFORMATIVO -	Totale costi stimati personale in servizio con aumento retributivo 2011	%FFO
ORDINARI	1.088	137.141.464	26,81%	137.141.464	26,81%	-93	93	-2.023.606	-0,40%	0	135.117.858	26,41%									
di cui:																					
a tempo pieno	1.011	130.303.572	25,47%	130.303.572	25,47%	-93	93	- 2.023.606	-0,40%	0	128.279.966	25,07%	0	0	0	0	0	0	0		
a tempo definito	77	6.837.892	1,34%	6.837.892	1,34%	0	0	-	0,00%		6.837.892	1,34%									
ASSOCIATI	1.170	100.686.231	19,68%	100.686.231	19,68%	-39	25,9	-576.126	-0,11%	0	100.110.106	19,57%									
di cui:																					
a tempo pieno	1.091	96.307.306	18,83%	96.307.306	18,83%	-39	25,9	- 576.126	-0,11%	0	95.731.180	18,71%	0	0	0	0	0	0	0		
a tempo definito	79	4.378.925	0,86%	4.378.925	0,86%	0	0	-	0,00%		4.378.925	0,86%									
RICERCATORI	1.916	119.205.164	23,30%	119.205.164	23,30%	-52	26	-555.751	-0,11%	0	118.649.413	23,19%									
di cui:																					
a tempo pieno	1.775	112.631.252	22,02%	112.631.252	22,02%	-52	26	- 555.751	-0,11%	0	112.075.502	21,91%	641.251	12	0	0	1.250.439	117			
a tempo definito	141	6.573.911	1,29%	6.573.911	1,29%	0	0	-	0,00%		6.573.911	1,29%									
TOTALE	4.174	357.032.859	69,79%	357.032.859	69,79%	-184	144,90	-3.155.482	-0,62%	0	353.877.376	69,17%	641.251	12	0	0	1.250.439	117	1.056.872,34	355.769.066	69,54%

LEGENDA

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

2) Gli Associati comprendono anche gli Assistenti di ruolo ad esaurimento; i ricercatori a tempo pieno comprendono i ricercatori confermati e non confermati. Il personale in servizio al 01/01/11 comprende il personale in servizio le assunzioni e le cessazioni avvenute per i ricercatori al 01/11/10 (77 complessive) e previste per gli ordinari (7) ed associati (15 + 1 riammissione Eboli) nel 2010 nonché il personale in aspettativa a diverso titolo senza assegni. Il costo di tale personale è posto pari a 0 in ragione della possibilità data alle Facoltà di richiedere tale cifra per didattica in ragione di ogni proprio docente in tale condizione - dato aggiornato al 10/11/10.

3) I costi sono calcolati secondo i costi medi de "La Sapienza" per l'anno 2010, computati dall'Ufficio Stipendi sulla base delle retribuzioni corrisposte al personale nel mese di settembre 2010, con gli oneri riflessi al 37,7%.

5) Sui costi medi di cui al precedente punto 3, non è stato applicato alcun aumento retributivo 2011.

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 utilizzando i costi medi 2010 con aumento 20

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

14 - 15) Numero di unità di personale assumibile il 1 marzo 2011 ricercatori ed ordinari con finanziamento MIUR.

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

18 - 19) Procedure incluse nella previsione 2010 e non concluse destinate a posti di ricercatore finanziate o cofinanziate dal MIUR. Riportate sul 2011 in applicazione art. 17 comma 18 D.L. 78/09.

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

con finanziamento esterno

Ruolo	N. posti	Entrate attese
PO in itinere	3	
PO assunti	8	
PA in itinere	5	
PA assunti	5	
RU in itinere	8	
RU assunti	14	
Totale posti	43	2.610.006,50

UFFICIO STIPENDI

CALCOLO DEL COSTO MEDIO DEI DOCENTI							
Qualifiche	Stipendio unitario medio annuo (Stip.+ I.I.S.+ classi e/o scatti + Ass.pers.+ tred.+ ass.fam.) 1	Assegno Aggiuntivo 2	Totale retribuzione 1+2	Ritenute C.E. aliq. 37,7%	Costo medio x Dipendente	Costo medio x Dipendente (arrotondato)	Num. dip. liquid.
Prof. Ordinari T.P.	79.877,40	12.091,97	91.969,37	34.672,45	126.641,82	126.642	1170
Prof. Associati T.P. (1)	54.456,73	7.982,23	62.438,96	23.539,49	85.978,45	85.978	1110/34
Ricercatori Univ. T.P.	39.828,62	5.343,98	45.172,60	17.030,07	62.202,67	62.203	1715
Prof. Ordinari T.D.	62.557,88	0,00	62.557,88	23.584,32	86.142,20	86.142	102
Prof. Associati T.D. (1)	39.047,03	0,00	39.047,03	14.720,73	53.767,76	53.768	83/3
Ricercatori Univ. T.D.	32.843,81	0,00	32.843,81	12.382,12	45.225,93	45.226	143

I calcoli sono stati effettuati considerando gli stipendi pagati nel mese di SETTEMBRE 2010

(1) Ricomprende anche il ruolo degli assistenti ordinari

TABELLA B1 - PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO PERSONALE 2011
Costi fissi e obbligatori personale tecnico amministrativo
costi medi settembre 2010

FFO 2011 = € 511.588.000

1	2	3	4	5	6	6bis	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		A		B		b		C		D=B+b+C				E		F	G=D+E+F	
QUALIFICHE E CATEGORIE	Personale in servizio retribuito al 1.1.2011	Costi stimati del personale in servizio retribuito COSTI MEDI - settembre 2010 oneri c.e. 37,7%	% F F O	Costi stimati del personale in servizio retribuito costi medi settembre 2010 + incremento 2011 pari 0 **	% F F O	Costo stimato P.E.O. impatto sul 2011 - 12/12mi -	Cessazioni previste anno 2011 - dato al 03/11/10	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	Stima numero unità assumibili dal 01/07/11 - 6/12mi costo medio settembre 2010 - riattribuzione 0% risorse da cessazioni 2010	Costi stimati per assunzioni dal 01/07/11 - 6/12mi costo medio settembre 2010 - riattribuzione 0% risorse da cessazioni 2010	Stima numero unità assumibili al 01/11/11 provenienti dalla previsione 2010 - procedure non concluse al 31/12/10 - dato al 11/10/10 -	Costi stimati per assunzioni al 01/07/11 provenienti dalla previsione 2010 - procedure non concluse al 31/12/10 - 6/12mi costo medio 2010	Costi stimati del personale in servizio retribuito	% F F O
DIRIGENTI	11	673.134	0,13%	673.134	0,13%		0	0		673.134							673.134	0,13%
CATEGORIA EP	374	17.377.956	3,40%	17.377.956	3,40%		-13	-310.830	-0,06%	17.067.126	3,34%						17.067.126	3,34%
EP6	5	295.970	0,06%	295.970	0,06%		-1	-29.597	-0,01%	266.373	0,05%						266.373	0,05%
EP5	7	395.990	0,08%	395.990	0,08%		-1	-28.285	-0,01%	367.705	0,07%						367.705	0,07%
EP4	5	267.900	0,05%	267.900	0,05%		0	0	0,00%	267.900	0,05%						267.900	0,05%
EP3	221	10.348.546	2,02%	10.348.546	2,02%		-6	-140.478	-0,03%	10.208.068	2,00%						10.208.068	2,00%
EP2	114	5.128.632	1,00%	5.128.632	1,00%		-5	-112.470	-0,02%	5.016.162	0,98%						5.016.162	0,98%
EP1	22	940.918	0,18%	940.918	0,18%		0	0	0,00%	940.918	0,18%						940.918	0,18%
CATEGORIA D	2.143	79.453.845	15,53%	79.453.845	15,53%		-33	-619.762	-0,12%	78.834.084	15,41%						78.834.084	15,41%
D5	6	256.650	0,05%	256.650	0,05%		0	0	0,00%	256.650	0,05%						256.650	
D4	58	2.358.222	0,46%	2.358.222	0,46%		0	0	0,00%	2.358.222	0,46%						2.358.222	0,46%
D3	313	12.611.709	2,47%	12.611.709	2,47%		-8	-161.172	-0,03%	12.450.537	2,43%						12.450.537	2,43%
D2	449	16.903.503	3,30%	16.903.503	3,30%		-11	-207.059	-0,04%	16.696.445	3,26%						16.696.445	3,26%
D1	1.317	47.323.761	9,25%	47.323.761	9,25%		-14	-251.531	-0,05%	47.072.230	9,20%		0	0	0	0	47.072.230	9,20%
CATEGORIA C	1.666	52.067.469	10,18%	52.067.469	10,18%		-16	-248.052	-0,05%	51.819.417	10,13%						51.819.417	10,13%
C6	2	68.930	0,01%	68.930	0,01%		0	0	0,00%	68.930	0,01%						68.930	0,01%
C5	21	732.732	0,14%	732.732	0,14%		0	0	0,00%	732.732	0,14%						732.732	0,14%
C4	147	4.921.119	0,96%	4.921.119	0,96%		0	0	0,00%	4.921.119	0,96%						4.921.119	0,96%
C3	253	8.049.448	1,57%	8.049.448	1,57%		-2	-31.816	-0,01%	8.017.632	1,57%						8.017.632	1,57%
C2	259	8.055.936	1,57%	8.055.936	1,57%		-6	-93.312	-0,02%	7.962.624	1,56%						7.962.624	1,56%
C1	984	30.239.304	5,91%	30.239.304	5,91%		-8	-122.924	-0,02%	30.116.380	5,89%	0			0		30.116.380	5,89%
CATEGORIA B	218	6.358.930	1,24%	6.358.930	1,24%		-1	-14.765	0,00%	6.344.165	1,24%						6.344.165	1,24%
B5	14	444.878	0,09%	444.878	0,09%		0	0	0,00%	444.878	0,09%						444.878	0,09%
B4	84	2.480.520	0,48%	2.480.520	0,48%		-1	-14.765	0,00%	2.465.755	0,48%						2.465.755	0,48%
B3	95	2.754.240	0,54%	2.754.240	0,54%		0	0	0,00%	2.754.240	0,54%		0	0			2.754.240	0,54%
B2	2	56.084	0,01%	56.084	0,01%		0	0	0,00%	56.084	0,01%						56.084	0,01%
B1	23	623.208	0,12%	623.208	0,12%		0	0	0,00%	623.208	0,12%	0				0	623.208	0,12%
Totale personale tecnico amministrativo e dirigente	4.412	155.931.334	30,48%	155.931.334	30,48%	2.921.180	-63	-1.193.409	-0,23%	157.659.106	30,82%	0	0	0	0	0	157.659.106	30,82%
Esperti e Collaboratori Linguistici	75	2.731.125	0,53%	2.731.125	0,53%		-5	-91.038	-0,02%	2.640.088	0,52%				0	0	2.640.088	0,52%
TOTALE GENERALE	4.487	158.662.459	31,01%	158.662.459	31,01%	2.921.180	-68	-1.284.446	-0,25%	160.299.193	31,33%	0	0	0	0	0	160.299.193	31,33%

LEGENDA

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

2) Personale in servizio al 1/1/11 la previsione è stata fatta aggiungendo al personale previsto in servizio al 01/01/2010 le assunzioni previste nel 2010 e togliendo le cessazioni nel medesimo anno - dato aggiornato al 30/10/10.

3) I costi stimati sono calcolati secondo i costi medi de "La Sapienza", computati dall'Ufficio Stipendi sulla base delle retribuzioni effettivamente corrisposte al personale nel mese di settembre 2010.

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 settembre 2010, considerando l'adeguamento previsto per il 2011 nella misura del 0,00% in applicazione D.L. 78/10 art. 9 c. 21

6 bis) Stime incremento dei costi per P.E.O. (Totale €2.921.180,67) - 12/12mi.

13 - 14) Il numero di unità di personale assumibile nel 2011 è posto uguale a 0 in ragione della non riattribuzione di risorse derivanti dalle cessazioni 2010 per assunzioni 2011.

15 - 16) Procedure incluse nella previsione 2010 e non concluse. Riportate sul 2011 in applicazione art. 17 comma 18 D.L. 78/09.

UFFICIO STIPENDI

COSTO MEDIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO E DIRIGENTE A TEMPO INDETERMINATO							
	1	2	3	5	6	7	8
Qualifica	N. dipendenti liquidati	Stipendio unitario medio annuo (Stip.+ I.I.S.+ R.I.A.+ Ass.pers.+tred.+ass.fam.)	Retr. Posiz. Dirigenti/Indennità di Ateneo	TOTALE (2+3)	ONERI RIFLESSI 37,7%	TOTALE GENERALE (5+6)	COSTO MEDIO Arrotondato
DIRIGENTI	11	44.440,00	0,00	44.440,00	16.753,88	61.193,88	61.194
CATEGORIA EP							
EP6	6	38.947,67	4.039,88	42.987,55	16.206,31	59.193,86	59.194
EP5	8	37.042,31	4.039,88	41.082,19	15.487,99	56.570,18	56.570
EP4	5	34.870,83	4.039,88	38.910,71	14.669,34	53.580,05	53.580
EP3	234	30.954,59	3.051,49	34.006,08	12.820,29	46.826,37	46.826
EP2	123	29.619,42	3.051,49	32.670,91	12.316,93	44.987,84	44.988
EP1	24	28.008,25	3.051,49	31.059,74	11.709,52	42.769,26	42.769
CATEGORIA D							
D5	6	28.714,14	2.350,06	31.064,20	11.711,20	42.775,40	42.775
D4	56	27.176,97	2.350,06	29.527,03	11.131,69	40.658,72	40.659
D3	326	26.911,44	2.350,06	29.261,50	11.031,59	40.293,09	40.293
D2	458	24.989,66	2.350,06	27.339,72	10.307,07	37.646,79	37.647
D1	1.333	23.744,86	2.350,06	26.094,92	9.837,78	35.932,70	35.933
CATEGORIA C							
C6	2	23.385,31	1.643,57	25.028,88	9.435,89	34.464,77	34.465
C5	21	23.695,73	1.643,57	25.339,30	9.552,92	34.892,22	34.892
C4	149	22.668,10	1.643,57	24.311,67	9.165,50	33.477,17	33.477
C3	252	21.461,68	1.643,57	23.105,25	8.710,68	31.815,93	31.816
C2	262	20.944,56	1.643,57	22.588,13	8.515,73	31.103,86	31.104
C1	1.002	20.673,72	1.643,57	22.317,29	8.413,62	30.730,91	30.731
CATEGORIA B							
B5	13	21.868,27	1.209,06	23.077,33	8.700,15	31.777,48	31.777
B4	87	20.236,32	1.209,06	21.445,38	8.084,91	29.530,29	29.530
B3	62	19.845,45	1.209,06	21.054,51	7.937,55	28.992,06	28.992
B2	19	19.155,55	1.209,06	20.364,61	7.677,46	28.042,07	28.042
B1	4	18.468,48	1.209,06	19.677,54	7.418,43	27.095,97	27.096
Esperti e collaboratori linguistici	77	26.445,30	0,00	26.445,30	9.969,88	36.415,18	36.415

I calcoli sono stati effettuati considerando gli stipendi pagati nel mese di settembre 2010

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEGLI AGGIORNAMENTI EFFETTUATI SULLA BOZZA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2011

Sbilancio bozza approvata dal C.d.A. il 20/12/2010	-	90.193.190,00
Sbilancio Bilancio di previsione 2011	-	31.531.464,00
Importo recuperato	+	58.661.726,00

ENTRATE				USCITE			
Conti Entrata	Descrizione			Conti Uscita	Descrizione		
1.5.1.1	Alinenazione di beni immobili e cessione di diritti reali	+	10.710.523,00	1.1.1.1	Assegni fissi professori e ricercatori	+	372.555,00
2.1.1.1	Fondo per il finanziamento ordinario	+	43.849.160,00	1.3.1.1	Oneri su assegni fissi professori e ricercatori	+	140.450,00
2.1.2.1	Fondi finalizzati piani di sviluppo	+	4.102.043,00	1.1.1.2	Assegni fissi dirig. personale tecnico-amministrativo	+	2.121.409,00
				1.3.2.1	Oneri su assegni fissi personale tecnico-amministrativo	+	799.770,00
				1.2.2.6	Contratto di insegnamento a seguito di quiescenza	+	53.140,00
				10.1.1.2	Contributi per spese funzion. Centri di servizio	+	892.500,00 *
				10.2.1.7	Trasferimenti per altri investimenti	+	4.896.874,00 *
	TOTALE INCREMENTI AI CONTI DI ENTRATA	+	58.661.726,00		TOTALE INCREMENTI AI CONTI DI USCITA	+	9.276.698,00
1.3.1.2	Proventi prestaz. c/terzi (art. 66 DPR382/80)	-	25.000,00 *	1.1.2.2	Fondo tratt. access. pers. tecnico amministr.	-	1.944.625,00
1.3.1.3	Proventi prestaz. c/terzi (art. 10DPR 633/72)	-	10.000,00 *	1.3.2.2	Oneri su competenze access. pers. tecn.ammin.	-	733.124,00
3.1.1.4	Rimborso per utilizzo risorse informatiche	-	120.000,00 *	1.2.4.1	Contr. di lavoro flessibile pers. tecn. amm e oneri	-	65.180,00
3.1.1.7	Recuperi e rimborsi diversi	-	71.520,00	2.2.9.1	Spese noleggio fotocopiatrici e altre attrezzature	-	75.000,00 *
				2.3.4.1	Manutenzione e riparazione apparecchiature	-	391.500,00 *
				2.4.1.1	Telefonia/collegamenti informatici	-	456.000,00 *
				5.1.4.1	Fondo di riserva	-	820.915,00
	TOTALE DIMINUZIONI AI CONTI DI ENTRATA	-	226.520,00	6.3.3.1	Acquisto apparecchiature informatiche	-	1.262.100,00 *
				6.3.5.1	Acquisto materiale bibliografico	-	33.546,00 *
				6.3.8.1	Acquisto software	-	3.721.228,00 *
	TOTALE MODIFICHE AI CONTI DI ENTRATA	+	58.435.206,00		TOTALE DIMINUZIONI AI CONTI DI USCITA	-	9.503.218,00
					TOTALE MODIFICHE AI CONTI DI ENTRATA	+	58.435.206,00
					TOTALE INCREMENTI AI CONTI DI USCITA	-	9.276.698,00
					TOTALE DIMINUZIONI AI CONTI DI USCITA	+	9.503.218,00
					Importo recuperato	+	58.661.726,00

* Conti riferibili alle movimentazioni necessarie per il trasferimento delle risorse al Centro Servizi Infosapienza