



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

- 7 DIC. 2010

Nell'anno duemiladieci, addì 7 dicembre alle ore 15.50, presso l'Aula degli Organi Collegiali, si è riunito il Consiglio di Amministrazione, convocato con nota rettorale prot. n. 0066694 del 02.12.2010, per l'esame e la discussione degli argomenti iscritti al seguente ordine del giorno:

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

Sono presenti: il **rettore**, prof. Luigi Frati; il **prorettore**, prof. Francesco Avallone; i consiglieri: dott.ssa Francesca Pasinelli, prof. Aldo Laganà, prof. Giorgio Graziani, prof. Massimo Moscarini (entra alle ore 16.05), prof. Maurizio Saponara (entra alle ore 16.35), 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, dott. Matteo Fanelli, dott. Pietro Lucchetti, dott. Paolo Maniglio (entra alle ore 16.16), sig. Gianfranco Morrone, sig. Giuseppe Romano; il **direttore generale**, Carlo Musto D'Amore, che assume le funzioni di segretario.

È assente: sig.ra Paola De Nigris Urbani

Assiste per il Collegio sindacale: dott. Giancarlo Ricotta

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

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

D. 24/10

Aff. Com.T. 2/2

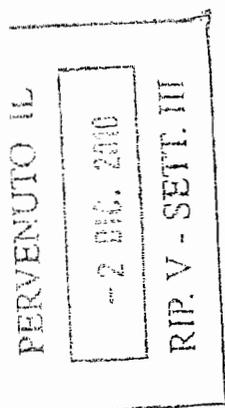


BOZZA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

-7 DIC. 2010



uw

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Ripartizione VI Regionale
Settore I Ricerca e Programmazione Finanziaria

Il Presidente sottopone all'esame del Consiglio la bozza del bilancio di previsione per l'esercizio 2011 che si presenta, dopo una attenta analisi sulla fattibilità delle strategie finalizzate al contenimento massimo delle spese nonché all'ottimizzazione delle entrate proprie, con uno sbilancio tale da non consentirne, allo stato, l'approvazione considerato che, a differenza degli esercizi scorsi, non è al momento conseguibile il "pareggio tecnico" per le motivazioni di seguito esposte.

La presentazione della bozza di bilancio vuole, quindi, rappresentare l'apertura di una fase di discussione sulle problematiche che incidono sulla attuale situazione altamente critica non solo per la nostra università ma per l'intero sistema universitario.

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

La prima stesura del bilancio, operata a cura degli uffici preposti, a valle di una analisi di dettaglio su ciascuna area amministrativa, ha tenuto conto delle disposizioni normative vigenti e delle decisioni già assunte dal Consiglio di Amministrazione anche con riferimento al bilancio pluriennale 2010-2012 che, sebbene di carattere programmatico, rappresenta, comunque, la definizione condivisa di una strategia di medio periodo.

In particolare, sul fronte delle entrate è stato quantificato il Fondo di finanziamento ordinario 2011 sulla base dello stanziamento triennale definito con la legge finanziaria 2009 che, per l'annualità 2011, prevede una riduzione per il sistema nazionale di 1.355 milioni di euro che, in termini percentuali, rappresenta una decurtazione del 18% rispetto allo stanziamento complessivo del 2009. Inoltre, la mancata assegnazione del FFO 2010 non permette di valutare il peso della Sapienza sull'intero sistema universitario per l'anno 2010; è stato, pertanto, applicato, per l'anno 2011, il peso del 7,63%, invariato rispetto al 2009.



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

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

Sulla base degli stessi presupposti sono stati quantificati i rimborsi da effettuare a favore dell'Azienda per spese generali connesse all'utilizzazione degli spazi per attività di ricerca e didattica all'interno del complesso immobiliare del Policlinico (per i dettagli sulla metodologia utilizzata si fa rinvio alla relazione di accompagnamento).

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

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

Per quanto riguarda le spese di personale, lo stanziamento è necessariamente limitato alla copertura del solo fabbisogno per i concorsi in corso di espletamento per i ricercatori anche in regime di

uw
SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Ripartizione VI Regionale
Settore I Bilancio Programmazione finanziaria



- 7 DIC. 2010

cofinanziamento, mentre in applicazione del d.l. 78/2010, convertito nella legge 122/2010, non è previsto alcun incremento stipendiale.

L'effetto della drastica riduzione del F.F.O., pur in presenza di un turn over pari a zero, ovviamente senza considerare quello proveniente dagli anni precedenti, e di un consistente numero di cessazioni previste per limiti di età (184 per il personale docente e 68 per il personale tecnico amministrativo), producono un innalzamento del rapporto AAFF/FFO che per il 2011 si attesta al 109,60%.

Nonostante tali drastici interventi, la bozza del bilancio sottoposta all'esame della Commissione Bilancio si presenta con uno sbilancio di circa 90 milioni di euro, riconducibile essenzialmente alla riduzione del F.F.O..

Appare, quindi, in maniera del tutto evidente che gli effetti della riduzione del F.F.O. per il 2011 non consentono in alcun modo di programmare un bilancio in equilibrio. Tale riduzione, inoltre, incide negativamente ed inevitabilmente sui vincoli normativi previsti per gli assegni fissi e per le entrate contributive che si attestano rispettivamente al 109,60%, e al 24,13%.

Un ultimo elemento di riflessione è rappresentato dalla incombenza sul bilancio di oneri che, sebbene non imputabili ad azioni gestionali, assorbono risorse che dovrebbero essere destinate alle attività istituzionali.

Si fa riferimento all'adeguamento stipendiale a favore dei ricercatori ex tecnici laureati, in applicazione della sentenza della Corte Costituzionale n.191/2008, alla retribuzione del personale socio-sanitario dedito esclusivamente all'assistenza nonché al contenzioso relativo ai medici ex specializzandi, la cui entità complessiva annuale si attesta a circa 50 milioni di euro.

Si ricorda, in proposito che l'ultima versione del protocollo di intesa tra l'Università la Sapienza e la Regione Lazio, ancorché non esecutivo, redatto ai sensi del D.lgs. 517/99 e del D.P.C.M. 24/5/2001 ed approvato dal Consiglio il 14 settembre 2010, prevede il rimborso, da parte



dell'Azienda all'Università, del 45% del trattamento economico fondamentale e degli oneri riflessi relativi al personale tecnico/amministrativo, infermieristico, tecnico/sanitario e di riabilitazione dedicato esclusivamente all'assistenza sanitaria.

I riflessi contabili del predetto protocollo potranno essere definiti solo a valle del perfezionamento dello stesso.

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

uw

Allegati parte integrante:

- Bozza di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2011
- Relazione alla bozza di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2011
- Tabella A – programmazione fabbisogno personale docente 2011
- Tabella B – programmazione fabbisogno personale tecnico amministrativo 2011
- Tabella calcolo costo medio docenti
- Tabella calcolo costo medio personale tecnico amministrativo



..... OMISSIS

DELIBERAZIONE N. 271/10

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;**
- **Vista la bozza di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2011;**
- **Vista la relazione alla bozza di bilancio di previsione 2011;**
- **considerato che deve essere acquisito il parere del Collegio dei Sindaci;**
- **Considerato che deve essere acquisito il parere del Senato Accademico;**
- **Considerato quanto emerso nel corso del dibattito;**
- **Rilevato che a dicembre 2010 non è stato ancora reso noto da parte del MiUR l'entità del FFO dell'anno in corso e che ciò non consente una attendibile programmazione;**
- **Rilevato che il bilancio universitario risente fortemente della diminuzione del FFO per effetto della legge 133/2008, diminuzione che non viene compensata neanche dal ripristino del fondo di 800 milioni di euro di cui alla legge di stabilità 2010, non ancora approvata;**
- **Rilevato che 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;**
- **Rilevato che 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 che, nonostante ciò si è costretti a diminuire, seppur lievemente, le spese di investimento in ricerca;**
- **Considerato che questa situazione, pur avendo la Sapienza provveduto ad una ristrutturazione organizzativa che ha ridotto le Facoltà da 23 a 11, e i Dipartimenti da 106 a 67, allontana l'Università e il Paese dall'obiettivo di Lisbona (ricerca/PIL 3%);**
- **Presenti e votanti n. 20, maggioranza n. 11 con voto unanime espresso nelle forme di legge dal rettore, dal prorettore, dal direttore generale e dai consiglieri: Pasinelli, Barbieri, Biffoni, Calvano,**



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

-7 DIC. 2010

**Cavallo, Graziani, Laganà, Ligia, Mauceri, Merafina, Moscarini,
Mussino, Saponara, Fanelli, Lucchetti, Maniglio e Morrone**

DELIBERA

**di autorizzare l'inoltro dei documenti relativi alla bozza di Bilancio di
previsione 2011 al Senato Accademico con le considerazioni di cui in
premessa.**

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"**

**BOZZA DI BILANCIO
DI PREVISIONE**

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

**APPROVATO DAL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE
NELLA SEDUTA DEL**

ENTRATA

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	169.120.317,25	0,00	
	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	
1.2.6.2	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	1.1.3.1-1.1.3.2 U
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	Rip.IV -Prog. SMART 2.1.4.14U
	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	
1.3.1.2	Proventi delle prestazione in c/terzi (art. 66 DPR 382/80)	0,00	2.216,00	22.784,00	0,00	25.000,00	Area InfoSap
1.3.1.3	Proventi delle prestazione in c/terzi (art.10 DPR 633/72)	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	Area InfoSap
1.3.1.4	Proventi diversi	1.214.700,00	1.255.950,00	0,00	99.830,00	1.156.120,00	Rip.III (729.170) +UVRSI (167.000)+Rip.IV
1.3.1.5	Riscossioni IVA	242.940,00	242.940,00	0,00	11.716,00	231.224,00	5.2.1.5 U
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	32.784,00	111.546,00	1.422.344,00	
	Totale conto 1.3	1.457.640,00	1.501.106,00	32.784,00	111.546,00	1.422.344,00	

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	0,00	0,00	6.507.000,00	
	Totale conto 1.5.1	6.507.000,00	6.507.000,00	0,00	0,00	6.507.000,00	
	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	0,00	416,66	6.507.000,00	

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	4.328.277,38	7.837.783,81	130.403.182,00	
	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	83.021.410,00	467.738.840,00	7,63% su 6.130.260.000 intero sistema univers
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	84.429.433,75	476.170.010,00	
	2.1.2 Fondi finalizzati piani di sviluppo						
2.1.2.1	Fondi finalizzati piani di sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	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	0,00	89.686.897,75	529.183.040,00	

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	0,00	6.2.3.1 U
	Totale conto 2.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.2.2 Assegnazione M.I.U.R. per progetti di ricerca						
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	0,00	
2.2.2.2	Assegnazione M.I.U.R. per progetti FIRB	0,00	1.282.502,00	0,00	1.282.502,00	0,00	
2.2.2.3	Assegnazione M.I.U.R. per progetti FISR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.2.2	0,00	6.677.958,00	0,00	6.677.958,00	0,00	
	2.2.3 Assegnazione di altri Ministeri per Ricerca scientifica						
2.2.3.1	Assegnazione di altri Ministeri per Ricerca scientifica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.2.4 Contributi per altre spese in C/Capitale						
2.2.4.1	Contributi per altre spese in C/Capitale	0,00	132.793,59	0,00	132.793,59	0,00	
	Totale conto 2.2.4	0,00	132.793,59	0,00	132.793,59	0,00	
	Totale conto 2.2	0,00	6.810.751,59	0,00	6.810.751,59	0,00	
	2.3 Trasferimenti correnti da altri soggetti						
	2.3.1 Trasferimenti correnti da Unione Europea						
2.3.1.1	Trasferimenti correnti da Unione Europea	0,00	1.564.673,00	0,00	1.564.673,00	0,00	3.2.2.1 U
	Totale conto 2.3.1	0,00	1.564.673,00	0,00	1.564.673,00	0,00	
	2.3.2 Trasferimenti correnti da org. pubblici esteri o internaz.						
2.3.2.1	Trasferimenti correnti da organismi pubblici esteri o internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.3.3 Trasferimenti correnti da Enti locali						
2.3.3.1	Trasferimenti correnti dalle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.3.2	Trasferimenti correnti dalle Provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.3.3	Trasferimenti correnti dai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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	0,00	98.062.322,34	529.983.040,00	

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	552.000,00	0,00	2.952.000,00	
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	
3.1.1.7	Recuperi e rimborsi diversi	4.845.890,00	4.864.916,49	691.173,51	0,00	5.556.090,00	
3.1.1.8	Rimborsi di tributi dall'Erario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.1.9	Rimborsi per personale comandato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 3.1.1	12.836.890,00	18.642.049,44	1.244.173,51	5.896.132,95	13.990.090,00	
	Totale conto 3.1	12.836.890,00	18.642.049,44	1.244.173,51	5.896.132,95	13.990.090,00	
	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	
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	
	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	
	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	1.405.128,64	5.927.600,61	16.917.184,00	

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	169.120.317,25	0,00	
	Conto 1 - ENTRATE PROPRIE	131.015.520,00	133.912.688,42	4.328.277,38	7.837.783,81	130.403.182,00	
	Conto 2 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI	616.152.060,00	628.045.362,34	0,00	98.062.322,34	529.983.040,00	
	Conto 3 - ALTRE ENTRATE	15.418.240,00	21.439.655,97	1.405.128,64	5.927.600,61	16.917.184,00	
	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	5.734.685,09	283.695.014,25	864.053.406,00	

-90.193.190,00

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	15.767.091,32	257.992.785,00	
1.1.1.2	Assegni fissi dei Dirigenti e personale tecnico-amministrativo	122.311.810,00	122.337.808,55	0,00	7.964.521,55	114.373.287,00	
	Totale conto 1.1.1	395.576.050,00	396.097.684,87	0,00	23.731.612,87	372.366.072,00	
	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	2.597.990,27	15.036.184,00	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	2.670.255,27	18.289.209,00	
	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	26.401.868,14	394.196.921,00	
	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	418.944,55	0,00	1.871.940,00	Rip. II
	Totale conto 1.2.2	3.796.450,00	6.109.042,08	418.944,55	3.264.564,63	3.263.422,00	
	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	967.225,00	0,00	1.404.655,00	Rip.II (3.1.1.7 E 529.565)
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	967.225,00	2.890.984,20	2.249.940,00	
	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	1.386.169,55	17.482.709,23	10.783.705,00	

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	6.747.286,19	97.263.280,00	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	6.753.826,19	97.690.356,00	
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	2.992.384,45	43.004.727,00	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	1.062.838,00	5.140.181,00	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	4.055.222,45	48.239.908,00	
	Totale conto 1.3	155.117.430,00	156.600.776,64	138.536,00	10.809.048,64	145.930.264,00	
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	2.799.727,65	55.555.690,56	554.042.414,00	
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 Volturmo(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) AreaInfoSap.(30.000)
	Totale conto 2.2.8	330.000,00	330.000,00	0,00	29.000,00	301.000,00	
	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	100.887,13	775.000,00	Economo(200.000)+AREAINFOSAP (575.000)
	Totale conto 2.2.9	875.000,00	875.887,13	0,00	100.887,13	775.000,00	
	Totale conto 2.2	7.345.520,00	7.364.389,24	189.000,00	711.362,24	6.842.027,00	
	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	179.500,00	0,00	566.500,00	Rip.VII (20.000)+Econ(5.000)+CMO(30.000) +Area Infosap (491.500)+ Lab.chim.(20.000)
	Totale conto 2.3.4	387.000,00	387.000,00	179.500,00	0,00	566.500,00	

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	699.500,00	323.494,12	17.735.250,00	
	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	179.770,00	1.773.900,00	Area Infosapienza + Rip.III (17.900)
	Totale conto 2.4.1	1.953.400,00	1.953.670,00	0,00	179.770,00	1.773.900,00	
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	179.770,00	9.123.900,00	
	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	1.215.648,00	13.032.268,45	40.284.900,00	

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 wet
	Totale conto 3.2.1	580.350,00	1.937.311,00	0,00	1.514.641,00	422.670,00	
	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	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
3.2.3	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
	Totale conto 3.2.4	1.404.340,00	1.404.760,00	29.580,00	18.940,00	1.415.400,00	(cfr.convenzione e tasse 2008)
	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	
	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)+
5.1.1.2	Trasferimenti a Enti e soggetti esterni	0,00	0,00	405.515,00	0,00	405.515,00	1.1.1.1-3-4(cons.Nettuno e Polo 924.000)+Rip.VI (400.000)
	Totale conto 5.1.1	4.022.200,00	4.620.053,35	1.179.161,65	0,00	5.799.215,00	Rip.IV+RipIII(330.010 Fondazione Sap) 1.4.1.1E

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
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	Ispett.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	524.972,51	0,00	1.978.633,00	
5.1.4.2	Fondo brevetti	600.000,00	616.617,90	0,00	291.617,90	325.000,00	12,50% 3.2.2.2E U.V.R.S.I.
5.1.4.3	Fondo accantonamento avanzo di amministrazione	110.545.350,00	72.262.180,81	0,00	72.262.180,81	0,00	
	Totale conto 5.1.4	112.645.350,00	74.332.459,20	524.972,51	72.553.798,71	2.303.633,00	
	Totale conto 5.1	125.629.430,00	88.599.560,54	4.801.209,16	76.911.986,70	16.488.783,00	
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	0,00	11.665,00	263.285,00	Rip.IV ECDL + Rip.III
5.2.1.5	Versamenti IVA	242.940,00	242.940,00	0,00	11.716,00	231.224,00	1.3.1.5 E
	Totale conto 5.2.1	491.640,00	519.884,40	0,00	25.375,40	494.509,00	
	Totale conto 5.2	491.640,00	519.884,40	0,00	25.375,40	494.509,00	
	Totale conto.5	126.121.070,00	89.119.444,94	4.801.209,16	76.937.362,10	16.983.292,00	
6 ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE BENI DUREVOLI							
6.1 Acquisizione di immobili ed impianti							
6.1.1 Acquisto di fabbricati ed impianti							
6.1.1.1	Acquisto di fabbricati ed impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 6.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.2 Acquisto di altri immobili ed impianti							
6.1.2.1	Acquisto di altri immobili ed impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 6.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 6.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	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	3.148.940,00 Rip. VII	
	Totale conto 6.2.1	2.018.600,00	2.018.600,00	1.130.340,00	0,00	3.148.940,00	
	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	7.020.390,00 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	1.500.000,00 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	8.520.390,00	
	6.2.3 Edilizia Universitaria						
6.2.3.1	Edilizia Universitaria	0,00	3.116.888,51	0,00	3.116.888,51	0,00 2.2.1.1 E	
	Totale conto 6.2.3	0,00	3.116.888,51	0,00	3.116.888,51	0,00	
	Totale conto 6.2	7.875.600,00	14.857.647,52	1.593.340,00	4.781.657,52	11.669.330,00	
	6.3 Acquisto e manutenzione beni mobili						
	6.3.1 Acquisto veicoli						
6.3.1.1	Acquisto veicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 6.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	6.3.2 Acquisto mobili ed altri arredi						
6.3.2.1	Acquisto mobili ed altri arredi	2.050.000,00	2.050.000,00	0,00	405.000,00	1.645.000,00 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	1.645.000,00	
	6.3.3 Acquisto apparecchiature informatiche						
6.3.3.1	Acquisto apparecchiature informatiche	1.010.000,00	1.010.000,00	252.100,00	0,00	1.262.100,00 INFOSAP.	
	Totale conto 6.3.3	1.010.000,00	1.010.000,00	252.100,00	0,00	1.262.100,00	
	6.3.4 Acquisto apparecchiature tecnico-scientifiche						
6.3.4.1	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 Acquisto materiale bibliografico						
6.3.5.1	Acquisto materiale bibliografico	3.200.000,00	3.200.000,00	605.546,00	0,00	3.805.546,00 Infosap - e BIDS 3.1.1.4 E quota (2.832.000)	
	Totale conto 6.3.5	3.200.000,00	3.200.000,00	605.546,00	0,00	3.805.546,00	
	6.3.6 Acquisto altri beni mobili						
6.3.6.1	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	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
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	346.228,00	0,00	4.221.228,00	
	Totale conto 6.3.8	3.875.000,00	3.875.000,00	346.228,00	0,00	4.221.228,00	
	Totale conto 6.3	10.350.000,00	10.350.604,00	1.203.874,00	508.604,00	11.045.874,00	
	Totale conto 6	18.225.600,00	25.208.251,52	2.797.214,00	5.290.261,52	22.715.204,00	
	7 ESTINZIONE MUTUI E PRESTITI						
	7.1 Estinzione e mutui e prestiti						
	7.1.1 Rimborso mutui						
7.1.1.1	Rimborso mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 7.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	7.1.2 Estinzione debiti						
7.1.2.1	Estinzione debiti diversi	958.420,00	958.420,00	53.230,00	0,00	1.011.650,00	
	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	
	8 RICERCA SCIENTIFICA UNIVERSITARIA						
	8.1 Spese per la ricerca scientifica universitaria						
	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	

INFOSAP.

College Italia (quota 2.4.4.1 E) + prestito
senza interessi

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
8.1.3 Studi e ricerche convenzionati con altri enti e privati							
8.1.3.1	Studi e ricerche convenzionati da Regioni, Provincie 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	
	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	
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	

RIP.IX (186.000)+ Rip.I(100.000) + Uff.Rettore30.000)

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2010	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2010	PREVISIONE ESERCIZIO 2011			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
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	
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	280.000,00	0,00	280.000,00	CSP- Latina
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+
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	421.821,00	9.090.291,99	27.037.831,00	
	Totale conto 10.1	30.158.100,00	35.706.301,99	421.821,00	9.090.291,99	27.037.831,00	
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	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 10.2.1	13.120.000,00	20.941.276,46	0,00	9.121.276,46	11.820.000,00	
	Totale conto 10.2	13.120.000,00	20.941.276,46	0,00	9.121.276,46	11.820.000,00	
	Totale conto 10	43.278.100,00	56.647.578,45	421.821,00	18.211.568,45	38.857.831,00	

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	2.799.727,65	55.555.690,56	554.042.414,00	
	Conto 2 - RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO	39.979.350,00	52.101.520,45	1.215.648,00	13.032.268,45	40.284.900,00	
	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	4.801.209,16	76.937.362,10	16.983.292,00	
	Conto 6 - ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE BENI DUREVOLI	18.225.600,00	25.208.251,52	2.797.214,00	5.290.261,52	22.715.204,00	
	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	421.821,00	18.211.568,45	38.857.831,00	
	TOTALE USCITE	1.101.410.170,00	1.142.013.735,15	13.920.058,88	201.687.198,03	954.246.596,00	

RELAZIONE ALLA BOZZA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2011

La Bozza di 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 Mi.U.R. richiede annualmente. Pertanto, anche gli stanziamenti della previsione iniziale 2010 e di quella definitiva al 30 settembre 2010, sono stati rapportati alla 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 ai 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 alcun 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 € 1.156.120,00 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 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 **10.1.1.6 "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 di € 6.507.000,00 si riferisce alla valutazione dell'immobile denominato "Madonna delle rose" per il quale si prevede l'alienazione. 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 **€ 467.738.840,00** è stata definita senza tener conto delle risorse aggiuntive di 800 milioni di euro che la legge di stabilità per l'anno 2011, non ancora approvata, ha

stanziato per le Università. Lo stanziamento è stato stimato sulla base dell'importo previsto per l'anno 2011 nella Legge Finanziaria 2009 che ammonta, per l'intero sistema universitario, a € 6.130.260.000,00, ipotizzando una invarianza del peso della Sapienza sul sistema universitario che per il 2009 si è attestato al 7,63%. Si precisa, in proposito, che per l'anno 2010, alla data del 30 novembre c.a., non è stata ancora quantificata dal Mi.U.R. l'assegnazione provvisoria 2010 e pertanto non è stato possibile effettuare una quantificazione della previsione 2011 in modo più puntuale.

Soltanto a seguito dell'approvazione del D.D.L. di stabilità per l'anno 2011 e dell'assegnazione provvisoria 2010 del F.F.O., che determinerà il peso della Sapienza sull'intero sistema universitario per l'anno 2010, sarà possibile ridefinire lo stanziamento di previsione 2011.

Per il **conto 2.1.1.2 “Cofinanziamento borse di studio da MiUR”** 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.

Nel **conto 2.1.3.1 “Finanziamenti diversi dallo Stato”** lo stanziamento di €2.102.630,00 si riferisce all'assegnazione Mi.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 Mi.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 specializzazioni di medicina trasformate in contratti di formazione specialistica, ai sensi del d.lgs. 368/99 e della legge 266/05. Detto stanziamento trova allocazione sul corrispondente conto di **uscita 3.1.3.1 "Borse per scuole di specializzazione mediche a norma U.E."**. 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 Mi.U.R. Infatti a fronte di un totale di 1657 contratti relativi ad anni accademici precedenti, per il 2010/2011 il numero complessivo dei contratti attivati in anni accademici precedenti è di 1535.

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 Mi.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 student"**.

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 trova allocazione sui conti di uscita 4.1.1.2 e 7.1.2.1 per il pagamento

dell'annualità riferita rispettivamente della quota interessi e della 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 di € 2.952.000,00 si riferisce sia al rimborso da parte dei Centri di spesa in ragione del rispettivo utilizzo, di quota parte dell'onere relativo al contratto centralizzato con gli editori Elsevier e Springer per l'acquisizione di abbonamenti alle riviste scientifiche, sia per la distribuzione di software alle predette strutture. 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.

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 precisa 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 nuova 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 € 5.556.090,00 si riferisce principalmente al rimborso IVA da parte dei Centri di spesa, alla concessione di spazi a terzi e 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 base 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"** 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 del bilancio consentono di collegare gli stanziamenti delle entrate finalizzate con i corrispondenti conti di uscita.

Come è noto, le Leggi nn. 133/08 e 1/09 hanno definito i meccanismi di determinazione delle risorse derivanti da cessazioni da destinare a nuove assunzioni per le università che possono procedere ad assunzioni di personale, fino ad un limite di spesa annua pari al 50% di quella relativa al personale a tempo indeterminato complessivamente cessato dal servizio nell'anno precedente. Di tali risorse ciascuna università destina una quota non inferiore al 60% per le assunzione di ricercatori a tempo determinato e indeterminato e, per una quota non superiore al 10%, all'assunzione di professori ordinari.

La restante parte è destinata alla II fascia ed al personale tecnico amministrativo.

In sede di previsione 2010 sono state utilizzate il 15% delle risorse derivanti dalle cessazioni 2009, destinandone il 60% al ruolo dei ricercatori, il 10% ai docenti di I fascia. Il restante 30% è stato suddiviso in parti uguali tra docenti di II fascia e personale tecnico amministrativo nella misura del 15% per ciascuna di esse. Tale ripartizione è stata possibile poiché il meccanismo di abbattimento del rapporto assegni fissi/fondo di finanziamento ordinario era stato prorogato.

Poiché alla data di stesura della presente relazione non si è ancora a conoscenza dell'ammontare del FFO per il 2010, ci si riferisce a quello esposto nel bilancio di previsione pluriennale 2010-2012. Pertanto il rapporto AAFF/FFO risulta essere superiore al 90% e di conseguenza le risorse iscritte nel bilancio di previsione 2011, destinate ad assunzioni, vengono poste pari a zero.

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.

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 assunzioni al 1 novembre 2010 per i ricercatori ed il personale tecnico amministrativo e quelle previste 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 2010 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%.

In particolare sul **conto 1.1.1.1 "Assegni fissi dei professori e ricercatori"**, la previsione di **€ 257.992.785,00**, al netto degli oneri a carico ente, è stata quantificata seguendo l'impostazione del modello di programmazione, secondo le suesposte indicazioni, evidenziando, altresì, i valori espressi in punto organico.

Tale stanziamento tiene conto del personale in servizio retribuito al 1 gennaio 2011, comprensivo delle assunzioni del 1 novembre 2010, per i ricercatori e quelle previste

al 20 dicembre 2010 per i docenti di I e II fascia, nonché delle cessazioni previste entro il 31/12/09. 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 novembre 2011. Il numero totale, quindi, iscritto in previsione è di 129 posti di ricercatore.

Per ciò che attiene, invece, la I e II fascia, poiché il SA ed il CdA hanno autorizzato le prese di servizio entro il 20 dicembre p.v., si ipotizza che tutte quelle in itinere si chiudono 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.

Sono state altresì stimate 129 assunzioni per ricercatori al 01/11 provenienti dal 2010, comprese le procedure per posti da ricercatore finanziate / cofinanziate dal

MIUR, e non concluse con prese di servizio al 01/11/10 (dato al 10/11). Tale operazione è possibile in ragione di quanto disposto dall'art. 17 comma 18 DL 78/09.

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 **€ 114.373.287,00** al netto degli oneri a carico ente, stanziati nel conto specifico.

Le risorse iscritte nel bilancio di previsione 2011 destinate ad assunzioni vengono poste pari a zero. 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.

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 assunzioni del 1 novembre 2010 – pari a 32 unità di categoria B3, nonché delle cessazioni previste entro il 31/12/10. 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. Tali costi medi sono comprensivi dell'indennità di vacanza contrattuale.

Anche per il personale tecnico-amministrativo la spesa presunta per il 2010 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.

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 € 372.366.072,00 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 € 512.634.079,00 che rappresenta in via presuntiva il 109,60% circa del F.F.O..

Lo stanziamento del conto **1.1.2.2 “Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo”**, pari ad € 15.036.184,00, al netto della la decurtazione del 10%, prevista dall’art. 67, comma 5, L. 133/2008, 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;
- € 83.094,96, che dovranno essere portati in riduzione al fondo sopra determinato, 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, che dovrà essere decurtato 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 condivisione in merito alla possibilità 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, e pertanto 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	Stanziamiento
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 derivanti dal personale docente in aspettativa senza assegni come da delibera 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 pari ad € 1.871.940,00 si riferisce per l'importo di € 1.621.940,00 all'incentivazione al pensionamento anticipato del personale docente, ai sensi del Regolamento emanato con D.R. n. 279 del 11.06.2008. La previsione per il 2011 si basa su n. 66 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/ Ex Delibera 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 un contratto di insegnamento per l'a.a. 2009/2010, eventualmente rinnovabile 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 DR n 502/09 del 23.10.2009.

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 pari ad € 1.404.655,00 sul conto **1.2.4.1 “Contratti di lavoro flessibile personale tecnico amministrativo e oneri a carico ente”**, è stato quantificato dalla competente Ripartizione II – Personale con riferimento agli 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 e 56 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 € 912.480,00.

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.

Con riferimento anche alle 56 unità da assumere nel prossimo anno - non tutte rispondenti alle condizioni poste dalla Legge 266/2005 per derogare l'attuale vincolo di spesa - l'Amministrazione è in grado di sostenere l'onere relativo a n. 3 rapporti di lavoro a tempo pieno ovvero n. 6 rapporti di lavoro a tempo parziale nella misura del 50%, sino alla concorrenza della spesa massima consentita pari ad €103.359,23.

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 delle Facoltà 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 comma28 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 comma 13 e 21 dell'art. 6 del D.L. 78/2010 convertito in Legge 122/2010 che così recitano - comma 13 - *“A decorrere dall'anno 2011 la spesa annua sostenuta dalle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, per attività ((esclusivamente)) di formazione deve essere non superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009. Le predette amministrazioni svolgono prioritariamente l'attività di formazione tramite la Scuola superiore della pubblica amministrazione ovvero tramite i propri organismi di formazione...”* - comma 21 - *“Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al presente articolo, con esclusione di quelle di cui al primo periodo del comma 6, sono versate annualmente dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato...”*

Da tali disposizioni deriva che le riduzioni operate per le finalità del conto dovranno essere versate ad apposito capitolo di bilancio dello Stato 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 e che le procedure di riorganizzazione delle strutture dell'Ateneo determineranno riflessi positivi già sul bilancio 2011 in quanto i dipartimenti da n 107 sono diventati n. 67, gli Atenei Federati sono stati disattivati, i centri dovranno ridursi da n. 38 a n 33 e le facoltà da n. 23 a n.11.

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 a tutte le indennità e gettoni degli Organi di governo della Sapienza" 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 dalle suddette normative 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 ma 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 E "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 srl 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 espletamento, con un conseguente aumento rispetto a quello del 2010. L'attuale servizio è in proroga fino al 31.12.2010.

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 sul 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 riscontrano 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
- 2.2.9.1 "Spese per il noleggio fotocop. e altre attrezzature" - 100.000,00

- 2.3.2.1 “Spese di riscaldamento e condizionamento” - 242.000,00
- 2.4.1.1 “Telefoni/collegamenti informatici” - 179.500,00
- 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 pluriennale 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 e 44.225,00.

Si segnala, altresì, che la riduzione di spesa determinata dall’applicazione delle suddette normative 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 principalmente 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 €322.865,00 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 "Recupero 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 eredità ,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"** per 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 € 1.978.633,00 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

Nell'aggregato **6.3 "Acquisto e manutenzione beni mobili"** gli stanziamenti di previsione 2011, che ammontano complessivamente a € 11.045.874,00, risultano generalmente in linea rispetto alle previsioni del 2010, ad eccezione del **conto 6.3.5.1 "Acquisto materiale bibliografico"** il cui stanziamento si riferisce principalmente all'onere economico relativo al contratto Elsevier e Springer per l'acquisizione di abbonamenti alle riviste scientifiche per tutte le strutture della Sapienza, onere che viene ripartito in quota parte tra i Centri di spesa in ragione delle rispettive attribuzioni di competenza, di cui al conto di entrata 3.1.1.4 "*Rimborsi per utilizzo risorse informatiche*".

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 € 38.857,831,00, sono ricompresi i finanziamenti destinati ai centri di spesa autonomi, relativi alla ricerca scientifica ed alla dotazione ordinaria di funzionamento, nonché ad altre tipologie di trasferimento di risorse.

Si 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 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.

Dal confronto tra le entrate e le uscite complessive, nonostante la consistente contrazione delle spese, emerge uno sbilancio di **€ 90.193.190,00**. Tale risultato scaturisce da una quantificazione del F.F.O 2011 sulla base dell'importo previsto nella Legge Finanziaria 2009, per l'anno 2011, ipotizzando una invarianza del peso della Sapienza sul sistema universitario che per il 2009 si è attestato al 7,63%. Infatti la tardiva assegnazione del F.F.O. 2010, ad oggi ancora non comunicata neppure in via provvisoria, non permette di valutare il peso della Sapienza nell'intero sistema universitario per l'anno 2010 e pertanto di poter effettuare una attendibile previsione per l'anno 2011.

Soltanto successivamente all'approvazione del D.D.L. di stabilità per l'anno 2011 e dell'assegnazione provvisoria 2010, da parte del Mi.U.R., del F.F.O., sarà possibile ridefinire lo stanziamento di previsione. L'integrazione attesa dal suddetto D.D.L di stabilità potrebbe comportare una maggiore assegnazione a favore della Sapienza di circa 61 milioni di euro ad integrazione del F.F.O e pertanto lo sbilancio si rideterminerebbe in circa 29 milioni, che potrebbero essere ripianati con l'utilizzo di una quota parte dell'avanzo di amministrazione che, in base alle risultanze del conto consuntivo 2009 è possibile traslare sul bilancio 2011.

IL DIRIGENTE LA RIPARTIZIONE VI

RAGIONERIA

F.to Simonetta Ranalli

IL DIRETTORE GENERALE

F.to Carlo Musto D'Amore

TABELLA A1
PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO PERSONALE 2011
 Costi fissi e obbligatori personale docente
 costi medi settembre 2010 + aumenti retributivi 2011 (0,00%)

*FFO 2011 € 467.738.838

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 01/11/11 - riattribuzione 0% cessazioni 2010	Stima numero unità assumibili dal 01/11/11 riattribuzione 0% cessazioni 2010	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	29,32%	137.141.464	29,32%	-93	93	-2.023.606	-0,43%	0	135.117.858	28,89%									
di cui:																					
a tempo pieno	1.011	130.303.572	27,86%	130.303.572	27,86%	-93	93	- 2.023.606	-0,43%	0	128.279.966	27,43%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a tempo definito	77	6.837.892	1,46%	6.837.892	1,46%	0	0	-	0,00%		6.837.892	1,46%									
ASSOCIATI	1.170	100.686.231	21,53%	100.686.231	21,53%	-39	22,4	-576.126	-0,12%	0	100.110.106	21,40%									
di cui:																					
a tempo pieno	1.091	96.307.306	20,59%	96.307.306	20,59%	-39	22,4	- 576.126	-0,12%	0	95.731.180	20,47%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a tempo definito	79	4.378.925	0,94%	4.378.925	0,94%	0	0	-	0,00%		4.378.925	0,94%									
RICERCATORI	1.916	119.205.164	25,49%	119.205.164	25,49%	-52	29,5	-555.751	-0,12%	0	118.649.413	25,37%									
di cui:																					
a tempo pieno	1.775	112.631.252	24,08%	112.631.252	24,08%	-52	29,5	- 555.751	-0,12%	0	112.075.502	23,96%	0	0	0	0	1.378.689	129			
a tempo definito	141	6.573.911	1,41%	6.573.911	1,41%	0	0	-	0,00%		6.573.911	1,41%									
TOTALE	4.174	357.032.859	76,33%	357.032.859	76,33%	-184	144,90	-3.155.482	-0,67%	0	353.877.376	75,66%	0	0	0	0	1.378.689	129	1.056.872,34	355.256.065	75,95%

LEGENDA

* FFO come da pluriennale

** 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 (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 10K€ 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 2010.

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) Il numero di unità di personale assumibile nel 2011 è posto uguale a 0 in ragione dei limiti rapporto AAFF/FFO.

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

TABELLA B1

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

FFO 2011 *= € 467.738.838

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		A		B			C		D=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	Cessazioni previste anno 2011 - dato al 03/11/10	Stima della riduzione dei costi per cessazioni per limiti di età -6/12 ^{mi}	% 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 riattribuzione 0% risorse da cessazioni 2010	Costi stimati per assunzioni dal 01/07/11 - 6/12 ^{mi} 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 - 6/12 ^{mi} costo medio 2010	Costi stimati del personale in servizio retribuito	% F F O
DIRIGENTI	11	673.134	0,14%	673.134	0,14%	0	0		673.134							673.134	0,14%
CATEGORIA EP	374	17.377.956	3,72%	17.377.956	3,72%	-13	-310.830	-0,07%	17.067.126	3,65%						17.067.126	3,65%
EP6	5	295.970	0,06%	295.970	0,06%	-1	-29.597	-0,01%	266.373	0,06%						266.373	0,06%
EP5	7	395.990	0,08%	395.990	0,08%	-1	-28.285	-0,01%	367.705	0,08%						367.705	0,08%
EP4	5	267.900	0,06%	267.900	0,06%	0	0	0,00%	267.900	0,06%						267.900	0,06%
EP3	221	10.348.546	2,21%	10.348.546	2,21%	-6	-140.478	-0,03%	10.208.068	2,18%						10.208.068	2,18%
EP2	114	5.128.632	1,10%	5.128.632	1,10%	-5	-112.470	-0,02%	5.016.162	1,07%						5.016.162	1,07%
EP1	22	940.918	0,20%	940.918	0,20%	0	0	0,00%	940.918	0,20%						940.918	0,20%
CATEGORIA D	2.143	79.453.845	16,99%	79.453.845	16,99%	-33	-619.762	-0,13%	78.834.084	16,85%						78.834.084	16,85%
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	0,50%	2.358.222	0,50%	0	0	0,00%	2.358.222	0,50%						2.358.222	0,50%
D3	313	12.611.709	2,70%	12.611.709	2,70%	-8	-161.172	-0,03%	12.450.537	2,66%						12.450.537	2,66%
D2	449	16.903.503	3,61%	16.903.503	3,61%	-11	-207.059	-0,04%	16.696.445	3,57%						16.696.445	3,57%
D1	1.317	47.323.761	10,12%	47.323.761	10,12%	-14	-251.531	-0,05%	47.072.230	10,06%		0	0	0	0	47.072.230	10,06%
CATEGORIA C	1.666	52.067.469	11,13%	52.067.469	11,13%	-16	-248.052	-0,05%	51.819.417	11,08%						51.819.417	11,08%
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	0,16%	732.732	0,16%	0	0	0,00%	732.732	0,16%						732.732	0,16%
C4	147	4.921.119	1,05%	4.921.119	1,05%	0	0	0,00%	4.921.119	1,05%						4.921.119	1,05%
C3	253	8.049.448	1,72%	8.049.448	1,72%	-2	-31.816	-0,01%	8.017.632	1,71%						8.017.632	1,71%
C2	259	8.055.936	1,72%	8.055.936	1,72%	-6	-93.312	-0,02%	7.962.624	1,70%						7.962.624	1,70%
C1	984	30.239.304	6,46%	30.239.304	6,46%	-8	-122.924	-0,03%	30.116.380	6,44%	0				0	30.116.380	6,44%
CATEGORIA B	218	6.358.930	1,36%	6.358.930	1,36%	-1	-14.765	0,00%	6.344.165	1,36%						6.344.165	1,36%
B5	14	444.878	0,10%	444.878	0,10%	0	0	0,00%	444.878	0,10%						444.878	0,10%
B4	84	2.480.520	0,53%	2.480.520	0,53%	-1	-14.765	0,00%	2.465.755	0,53%						2.465.755	0,53%
B3	95	2.754.240	0,59%	2.754.240	0,59%	0	0	0,00%	2.754.240	0,59%	0		0			2.754.240	0,59%
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	0,13%	623.208	0,13%	0	0	0,00%	623.208	0,13%	0				0	623.208	0,13%
Totale personale tecnico amministrativo e dirigente	4.412	155.931.334	33,34%	155.931.334	33,34%	-63	-1.193.409	-0,26%	154.737.926	33,08%	0	0	0	0	0	154.737.926	33,08%
Esperti e Collaboratori Linguistici	75	2.731.125	0,58%	2.731.125	0,58%	-5	-91.038	-0,02%	2.640.088	0,56%				0	0	2.640.088	0,56%
TOTALE GENERALE	4.487	158.662.459	33,92%	158.662.459	33,92%	-68	-1.284.446	-0,27%	157.378.013	33,65%	0	0	0	0	0	157.378.013	33,65%

LEGENDA

* FFO 2011 come da pluriennale

** 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

13 - 14) Il numero di unità di personale assumibile nel 2011 è posto uguale a 0 in ragione del limite del 90% rapporto AAFF/FFO.

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

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

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