



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

30 MAR. 2010

Nell'anno **duemiladieci**, addì **30 marzo** alle ore **15.55**, presso l'Aula degli Organi Collegiali, si è riunito il Consiglio di Amministrazione, convocato con nota rettorale prot. n. 0016218 del 25.03.2010, 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: prof. Aldo Laganà, prof. Giorgio Graziani, prof. Massimo Moscarini, prof. Maurizio Saponara (entra alle ore 16.55), prof. Antonio Mussino, prof. Maurizio Barbieri, prof.ssa Roberta Calvano, prof. Marco Merafina (entra alle ore 16.38), prof. Marco Biffoni (entra alle ore 16.24), dott. Roberto Ligia, sig. Sandro Mauceri, sig. Marco Cavallo, sig. Matteo Fanelli, sig.ra Ludovica Formoso, sig. Pietro Lucchetti, dott. Paolo Maniglio, sig. Gianfranco Morrone, sig. Giuseppe Romano; il **direttore amministrativo**, Carlo Musto D'Amore, che assume le funzioni di segretario.

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

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

D. 84/10
Aff. contr.
2/1



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2010

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

30 MAR. 2010

Il Presidente ricorda che nella seduta del 16 marzo 2010 è stata trasmessa al Consiglio di Amministrazione la documentazione relativa al bilancio di previsione 2010 della Sapienza e che, nella medesima seduta, Il Consiglio ha autorizzato l'inoltro della documentazione al Senato Accademico.

Il Senato Accademico, nella seduta del 23 marzo 2010, ha espresso parere favorevole sul bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2010.

Il Presidente invita, pertanto, il Consiglio a deliberare precisando che la relazione politica sarà illustrata nel corso della seduta.

Allegati quale parte integrante:

- Relazione del Rettore al Bilancio di previsione 2010;
- Relazione tecnica al bilancio di previsione 2010;
- Bilancio di previsione 2010;
- Tabella stanziamenti di previsione 2010 dei conti riferibili alla programmazione triennale;
- Tabella avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2009;
- Tabella A1 - Programmazione fabbisogno di personale docente 2010;
- Tabella B1 - Programmazione fabbisogno di personale tecnico amministrativo 2010.
- Relazione del Collegio dei Sindaci al bilancio di previsione 2010;
- Verbale Collegio dei Sindaci n. 547 del 16.12.2009 relativo alla bozza di bilancio 2010;

Allegati in visione

- Estratto della delibera del Senato Accademico del 23.03.2010

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



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

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

30 MAR. 2010

DELIBERAZIONE N. 84/10

IL CONSIGLIO

- **Letta la relazione istruttoria;**
- **Visto l'art. 12, comma 2, dello Statuto;**
- **Visto l'art. 10, comma 4, del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità;**
- **Vista la delibera del Consiglio di Amministrazione del 28.10.2008 con la quale è stata definita la disciplina transitoria per l'applicazione dell'art. 64, comma 4, del Regolamento per l'amministrazione la finanza e la contabilità;**
- **Visto il bilancio di previsione della Sapienza per l'esercizio finanziario 2010, con le allegate tabelle relative alla programmazione del fabbisogno del personale 2010;**
- **Vista la relazione del Rettore al bilancio di previsione 2010;**
- **Vista la relazione tecnica al bilancio di previsione 2010;**
- **Visto il parere espresso dal Collegio dei Sindaci con la relazione allegata al verbale n. 552 del 09 marzo 2010;**
- **Vista la delibera del Consiglio di Amministrazione del 16 marzo 2010 con la quale è stato autorizzato l'inoltro al Senato Accademico dei documenti relativi al bilancio di previsione 2010 per l'acquisizione del prescritto parere;**
- **Visto il parere favorevole espresso dal Senato Accademico nella seduta del 23 marzo 2010;**
- **Vista la relazione presentata in seduta sulla proposta dei vincoli da apporre al bilancio di previsione 2010 per l'importo complessivo di € 11.067.000,00 riferito alle entrate ritenute di problematica acquisizione, di cui ai conti 1.5.1.1 "Alienazione di beni immobili e cessione di diritti reali" (immobile denominato "Madonna delle Rose") e 3.1.1.6 "Recuperi emolumenti vari corrisposti al personale" (rimborso personale c.d. "ex prefettato");**
- **Considerato quanto emerso nel corso del dibattito;**
- **Presenti e votanti n. 21, maggioranza n. 11: a maggioranza con i n. 20 voti favorevoli espressi nelle forme di legge dal rettore, dal prorettore, dal direttore amministrativo e dai consiglieri: Barbieri, Biffoni, Calvano, Cavallo, Graziani, Laganà, Ligia, Mauceri, Merafina, Moscarini, Mussino, Saponara, Fanelli, Lucchetti, Maniglio, Morrone, Romano e con la sola astensione del consigliere Formoso**

DELIBERA

- **di approvare il Bilancio di previsione della Sapienza per l'esercizio finanziario 2010 con le allegate tabelle relative alla programmazione del fabbisogno del personale per il 2010;**



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

30 MAR. 2010

- di autorizzare, ai fini del contenimento dei vincoli di bilancio, l'utilizzazione, nelle more della effettiva realizzazione delle entrate di cui ai conti 1.5.1.1 e 3.1.1.6, di una ulteriore quota dell'avanzo di amministrazione, pari a € 2.467.720,35, corrispondente alla disponibilità residua della rimessa effettuata dalla Gestione commissariale dell'Azienda Policlinico per l'importo complessivo di € 34.500.370,35 di cui € 32.032.650,00 già utilizzati per il conseguimento del pareggio tecnico di bilancio;
- di autorizzare i vincoli di bilancio sui seguenti conti di uscita:

5.1.1.1	Restituzioni e rimborsi	€	2.500.000,00
2.3.1.1	Spese di pulizia ordinaria	€	300.000,00
10.1.1.2	Contr. per spese di funz.to Atenei Federati	€	682.000,00
10.2.1.6	Manutenzione straordinaria	€	835.000,00
1.1.1.7	Assegni fissi dirigit. e pers.le tecn.-amm.vo	€	2.383.650,00
1.3.2.1	Oneri su ass. fissi dirigit. e pers. tecn.-amm.vo	€	898.629,65
5.1.4.1	Fondo di riserva	€	1.000.000,00
	TOTALE	€	8.599.279,65

- di monitorare costantemente l'andamento della gestione al fine di rimodulare i predetti vincoli in base alle esigenze che si determineranno;
- di prevedere, fin d'ora, il recupero delle risorse derivanti da economie di spesa confluite negli avanzi di amministrazione dei Centri di spesa da finalizzare anche ad ulteriori investimenti per la ricerca e la didattica, da ridistribuire anche ai Centri stessi con criteri di premialità in coerenza con l'attuale fase di riorganizzazione dei Centri di spesa medesimi e di ridefinizione dei criteri di ripartizione delle risorse;
- di autorizzare il Rettore ad assegnare un acconto del 25% della dotazione ordinaria a favore dei Centri di spesa, sulla base della ripartizione 2009, condizionando l'assegnazione di un ulteriore 25% all'inserimento, a cura dei Centri stessi, dei dati necessari alle valutazioni nazionali.

Letto, approvato seduta stante per la sola parte dispositiva.

IL SEGRETARIO
Carlo Musto D'Amore

IL PRESIDENTE
Luigi Frati

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



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

IL RETTORE

Relazione politica al bilancio di previsione 2010

Come è noto e come già precisato in fase di presentazione della prima stesura del bilancio di previsione 2010 avvenuta a dicembre, l'Università è entrata in una nuova fase in cui l'erogazione delle risorse almeno in parte è legata all'efficacia nelle attività didattiche e di ricerca. La legge n. 1/2009 all'art. 2, infatti, ha vincolato il 7% del Fondo di Finanziamento Ordinario per le Università ai risultati ottenuti dai singoli Atenei nelle attività didattiche e di ricerca: finalmente valutazione e merito hanno una dimensione normativa concreta. L'introduzione della valutazione meritocratica ai fini dell'erogazione del Fondo di Finanziamento Ordinario ha il merito di aver rotto il paradigma di automatismi su cui si è fondata per tanti anni la politica per l'Università italiana, anche se la prima attuazione ha suscitato perplessità in ordine alla tipologia di indicatori individuati ed alla scelta degli stessi che viene effettuata anno per anno e soprattutto ex post; ciò ne limita di fatto l'efficacia in quanto impedisce al sistema universitario di porre in essere adeguate politiche per il perseguimento di quegli obiettivi. La novità è comunque rilevante e positiva anche come risposta alla recente crisi finanziaria, che impone di legare le risorse ai risultati più che ai riti interni al sistema, obbligando le Università ad analizzare i propri comportamenti e i risultati conseguiti - positivi o meno - per meritare dal Paese come sistema universitario maggiore considerazione, finanziamenti più adeguati, norme in linea con quanto avviene nel mondo della ricerca internazionale.

Al processo volto a migliorare l'efficienza e la qualità del sistema universitario, peraltro, sono state assegnate risorse decisamente limitate e in forte decremento, cosicché si va concretamente configurando il rischio che nei prossimi anni si verifichi la paralisi delle attività, mentre il Governo e l'opposizione hanno presentato in Parlamento disegni di legge di riforma generale.

Per l'esercizio 2010 sono infatti note e rilevanti le preoccupazioni finanziarie che a tutt'oggi non sono ancora fugate. La diminuzione dei finanziamenti all'Università programmata per gli anni 2010-2012 fa presagire, se non corretta, il dissesto finanziario degli Atenei, il blocco del ricambio generazionale con perdita dei migliori ricercatori (che andranno inevitabilmente laddove sono offerte nel frattempo migliori occasioni), l'accentuazione della perdita di competitività del Paese.



I tagli previsti e sinora non corretti in maniera strutturale, non sono infatti sopportabili da parte di tutte le Università:

- nel 2010 una diminuzione di 678 Ml € (pari a -9% rispetto al 2009) come si vedrà per questo esercizio vi è stata un'assegnazione "una tantum" di una quota dei "proventi" del c.d. scudo fiscale che ha parzialmente corretto il dato;
- nel 2011 una diminuzione di 1.355 Ml € (pari a -18% rispetto al 2009);
- nel 2012 una diminuzione di 1.433 Ml € (pari a -19% rispetto al 2009).

In queste condizioni la Sapienza, dopo aver economizzato quanto possibile, e dopo aver ristrutturato la propria organizzazione per diminuire complessità e connesso impiego di risorse, non sarà comunque in grado di sostenere gli oneri derivanti anche relativamente alla sola gestione ordinaria dei costi del personale, perché nessuna istituzione può sopravvivere a una così drastica diminuzione di risorse, superiore di gran lunga ai recuperi finanziari connessi con i pensionamenti.

Certamente l'impegno del nostro Ateneo rivolto a soddisfare i parametri di qualità per la ripartizione di una quota (via via crescente) del FFO e, prima ancora, a correggere comportamenti non virtuosi, favorirà, in termini relativi, un maggior afflusso di risorse che diminuirà il divario tra la curva di finanziamento globale, il FFO, e quella di finanziamento alla Sapienza (sempre in termini percentuali). Ma la forte riduzione dello stanziamento del governo per il Fondo di Finanziamento ordinario condurrà comunque a una situazione di abnorme difficoltà finanziaria. E' noto infatti che a dicembre 2009 con un deficit di bilancio di previsione 2010 pari a Euro 71.433.710,00 la Sapienza si è trovata nella condizione di non poter approvare il bilancio di previsione 2010 ed è stato necessario ricorrere alla gestione provvisoria per il primo trimestre 2010.

Le considerazioni svolte in sede di bilancio di previsione a dicembre rimangono tuttora valide. Ad oggi, peraltro, dopo tre mesi di esercizio provvisorio si propone di approvare il bilancio di previsione 2010.

Quali sono gli elementi di novità? Si tratta di alcuni fatti nuovi, dal carattere del tutto straordinario, che non rappresentano cioè uno stabile sostegno al sistema universitario e in particolare alla nostra Università:



- la rettifica dei fondi assegnati dal Miur sui fondi per l'assunzione dei ricercatori, con riconoscimento della legittimità del richiesto rimborso degli oneri impropri gravanti sulla Sapienza e di spettanza del SSN;
- l'approvazione della finanziaria 2010 ha previsto lo stanziamento di 400 milioni di Euro derivanti dal c.d. scudo fiscale, a vantaggio dell'intero sistema universitario. Su questa somma, si è prudentemente stimato nel 7,63% la quota spettante al nostro Ateneo (come da relazione dei Sindaci e dalla relazione tecnica al bilancio), per un totale di Euro 30.520.000,00;
- si è realizzata la definizione della transazione con la gestione liquidatoria della cessata Azienda Policlinico Umberto I, con l'incasso di Euro 34.500.370,35 da parte dell'Università;
- le entrate per tasse e contributi a seguito della recente rimodulazione che articola le fasce di reddito in classi più aderenti al reddito effettivo, concorreranno a diminuire l'evasione e quindi ad incrementare il gettito, sia pure in misura contenuta;

In sostanza, a seguito della quota di FFO assegnata al sistema universitario, in via del tutto straordinaria, la Sapienza ha visto ridursi lo sbilancio a Euro 41.429.000,00. Tale deficit viene colmato con il ricorso all'avanzo di amministrazione ed ai proventi della gestione commissariale dell'Azienda Policlinico Umberto I. Si è conseguito pertanto ancora una volta un mero **pareggio tecnico**.

La situazione continua a non essere in alcun modo rasserenante. L'Ateneo sta perseguendo politiche di rigore, pur nella costante attenzione a non ridurre i fondi per la ricerca, per i dottorati, per i servizi agli studenti. Tali politiche purtroppo non sono sufficienti a raggiungere l'equilibrio economico-finanziario anche applicando la norma durissima del sostanziale blocco del ricambio (solo il 15% di turn over il che conduce a perdere i migliori possibili ricercatori).

Infatti, alla Sapienza dopo aver riformato la *governance* restano comunque due nodi finanziari che spiegano il deficit strutturale 2010:



- 1) il taglio progressivo del FFO, che per l'esercizio 2010 è stato di 51 milioni di euro (al di fuori dell'assegnazione straordinaria derivante dai proventi del c.d. scudo fiscale) che aumenterà nei prossimi esercizi;
- 2) gli oneri impropri che la Sapienza si accolla (diversamente da Torino, Milano, Bologna, Padova, etc.) relativamente alle retribuzioni di portantini, infermieri, tecnici di radiologia del Policlinico, pari a oltre 50 milioni di euro [rimborsati oggi sul FFO per meno del 30%], come dire che almeno 35 milioni di euro costituiscono onere improprio e non rimborsato da altra fonte finanziaria.

In altre parole, senza i tagli e regolando i rapporti con il Servizio sanitario nazionale con le stesse regole delle Regioni extra-Lazio avremmo un bilancio in pareggio.

Ne emergono alcune considerazioni di ordine generale, tanto sul piano gestionale che strutturale. Sul piano gestionale emerge certamente un esito positivo della politica di rigore e controllo della spesa perseguita dall'Ateneo pur garantendo la funzionalità di strutture e servizi, oltre che il sostegno alla ricerca. Tale linea di intervento è destinata a proseguire nei prossimi esercizi finanziari al fine di recuperare il deficit strutturale, in quanto appare chiaro, che il disavanzo – per quanto contenuto rispetto alla previsione – è comunque un disavanzo gestionale. Peraltro le politiche del nostro Ateneo volte a migliorare l'efficienza del sistema non potranno da sole garantire il raggiungimento del pareggio di bilancio; risulta necessario un impegno del Governo centrale nei confronti del sistema universitario ad incrementare il FFO (o almeno a non ridurlo così come preventivato). Va da sé che l'Ateneo, anche a fronte di un incremento della quota “variabile” del FFO prenderà ogni misura necessaria a rispettare i parametri di qualità. Non è la meritocrazia né il garantire elevati livelli di qualità ed efficienza che preoccupa il nostro Ateneo, bensì la riduzione delle somme da ripartire nell'ambito dell'intero sistema universitario; riduzione che rende vano il rilevato impegno che la Sapienza sta attuando per migliorare la qualità di didattica e ricerca e l'efficienza di sistema.

Infine la Sapienza non può non mettere in atto ogni iniziativa a tutela della correttezza di determinazione degli indicatori su cui vengono ripartite le risorse, sino ad



impugnare davanti al TAR il perpetrarsi di situazioni ingiustamente penalizzanti (in particolare riguardo alle spese improprie relative al personale socio-sanitario ed agli indicatori di costo degli studenti delle Scuole di Specializzazione- ad oggi non considerati – o delle Professioni Sanitarie, ad oggi conteggiate con abbattimento del 50%).

Luigi Frati

RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2010

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2010, è stato redatto sulla base del piano dei conti approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 13 ottobre 2009.

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

ENTRATE

Gli stanziamenti di cui all'aggregato **1.1 "Entrate contributive"** che ammontano a complessivi **€ 113.198.160,00**, sono stati definiti sulla base degli importi delle tasse e dei contributi studenteschi distribuiti in 34 fasce di reddito in luogo delle preesistenti 27 fasce al fine di poter meglio distribuire la popolazione studentesca in base al reddito dichiarato. Tale rimodulazione è stata definita su proposta della Commissione Bilancio, approvata dalla Commissione tasse per gli studenti in data 11 febbraio 2010 e deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 febbraio 2010.

Si precisa al riguardo che la nuova elaborazione prevede modifiche sulle fasce di reddito dalla ventitreesima in poi, garantendo lo stesso importo di tasse e contributi a tutti coloro che hanno dichiarato un reddito fino a 66.000,00 euro (ventiduesima fascia). La rimodulazione delle fasce successive si basa sulla definizione di classi di reddito per scaglioni progressivi di 3.000,00 euro fino alla trentaquattresima fascia, riferita ai redditi ISEE oltre i 99.000,00 euro. Dalla ventitreesima fascia di reddito in poi sono stati previsti incrementi progressivi pari a quelli in vigore per le precedenti fasce di reddito.

Inoltre a tutte le fasce è stato applicato l'indice ISTAT di inflazione programmata pari al 1,5%, secondo quanto indicato dal *"Documento di programmazione economico-finanziaria 2010-2013"* del 15.7.2009. Il conteggio delle tasse e dei contributi, distribuito sui vari Atenei federati per aggregazione di Facoltà, è stato effettuato sul numero degli studenti iscritti all'anno accademico 2008/2009, rilevati alla data del 26.11.2009, 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 comporta un incremento delle entrate contributive per i corsi di laurea, rispetto all'esercizio 2009, di circa 7 milioni di euro e registra un rapporto rispetto al F.F.O. stimato per il 2010 che si attesta al 21,79%, rapporto che si riduce al 20,57% in considerazione del previsto ulteriore stanziamento statale sul F.F.O. derivato dallo "scudo fiscale" (vedi commento al conto 2.1.1.1 di entrata).

Inoltre, per gli Atenei federati interessati sono stati considerati gli studenti iscritti ai "corsi a distanza" in convenzione per un totale di € 1.079.040,00, di cui l'importo di €921.600,00 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 €8.600.205,00 si evidenzia un lieve decremento dovuto essenzialmente ad una minore attivazione dei master.

Il 75% della quota di iscrizione, che produce un flusso pari ad € 6.450.150,00, è stato allocato sul conto di uscita 10.1.1.18 *"Master, scuole e corsi"* per il trasferimento dell'importo alle strutture alle quali è demandata la gestione dei corsi.

Il conto 1.2.3.1 E *"Contratti/convenzioni/accordi/programma con Unione Europea"* presenta uno stanziamento di € 530.750,00 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 di nuova istituzione, **3.2.2.2 *"Programmi europei di cooperazione con i Paesi Terzi"***.

Il conto 1.2.6.3 *"Contratti/convenzioni/accordi/programma per prestazioni sanitarie"*, presenta uno stanziamento di € 1.300.000,00 riferito alle convenzioni stipulate con alcune strutture sanitarie, secondo cui l'Università provvede ad anticipare al personale strutturato presso le aziende stesse le competenze accessorie per le quali è previsto il successivo rimborso.

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 1.2.7.1 “Contratti/convenzioni/accordi/programma per borse di studio”** di € 1.759.620,00 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 € 2.894.000,00 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, della situazione dei versamenti effettuati dagli Enti stessi nonché della situazione relativa ai punti organico delle Facoltà interessate; tale monitoraggio è sottoposto, periodicamente, all'attenzione del Consiglio di Amministrazione.

Il **conto 1.2.8.2 “Convenzioni per posti di ricercatore a tempo determinato”** presenta uno stanziamento di € 994.350,00, che trova corrispondenza in uscita, per la quota di € 929.300,00, sul conto **1.2.2.4 “Contratti ricercatori a tempo determinato e oneri a carico ente”** e per la quota di € 65.050,00 sul **conto 1.2.2.5 “Fondo accantonamento indennità fine servizio e TFR ricercatori a tempo determinato”**.

Sul **conto 1.3.1.4 “Proventi diversi”** lo stanziamento di € 1.214.700,00 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 Il rata del progetto di ricerca sulla malattia di Duchenne con la Società AMT – Amsterdam Molecular Therapeutics P.W. - per l'importo di € 120.000,00 che trova corrispondenza sul conto di uscita **10.1.1.22 “Contributi diversi”**.

Lo stanziamento del **conto 1.4.1.1 “Rendite di beni immobili”** di € 974.000,00 si riferisce ai canoni degli immobili di proprietà, il cui incremento di € 562.000,00, rispetto all'anno 2009, è dovuto sia ai nuovi canoni di affitto relativi ad alcuni immobili trasferiti in proprietà alla Sapienza dall'Agenzia del demanio (Bar La Cascina e

Village, Poste italiane e Libreria Cooperativa Nuova Cultura), sia agli introiti derivanti dai canoni di affitto degli immobili dell'ex contabilità "Fondazioni, premi e borse di studio" che 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 € 300.600,00 trova allocazione sul conto di uscita **5.1.1.1 "Restituzioni e rimborsi"**.

Per quanto riguarda il **conto 1.4.2.1 "Interessi attivi sui depositi"**, si precisa che lo stanziamento di € 180.000,00, la cui quantificazione si basa sui flussi registrati nel corso del 2009, 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.

Nel **conto 2.1.1.1 "Fondo per il finanziamento ordinario"** la previsione di € **550.206.450,00** è stata ridefinita a seguito dell'approvazione della Legge finanziaria 2010 che ha stanziato per le Università risorse aggiuntive per 400 milioni di euro a fronte del "taglio" previsto sull'annualità 2010 nella Legge Finanziaria 2009 che ammonta, per l'intero sistema universitario, a 678 milioni di euro. Prima dell'approvazione della Legge Finanziaria 2010 il F.F.O. era stato calcolato sulla base della previsione assestata nel 2009 pari ad € **571.084.010,00**, decurtata del 9% quale decremento previsto dal Mi.U.R per l'anno 2010 su tutto il sistema universitario (- 678 milioni di euro), 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 la previsione 2009 assestata è stata quantificata sulla base dell'assegnazione provvisoria comunicata dal Mi.U.R. con nota prot. 1349 del 5.11.2009 ed incrementata degli interventi per la rivalutazione delle borse di dottorato di ricerca e degli interventi a favore di soggetti diversamente abili.

A seguito del richiamato stanziamento di risorse aggiuntive per 400 milioni di euro, la previsione è stata, pertanto, ridefinita in riferimento all'unico criterio di stima possibile, ossia il peso della Sapienza nel sistema universitario come rilevato nel 2009; tale stima ha, pertanto, comportato una previsione di risorse aggiuntive di €30.520.000,00 (7,63% su 400 milioni).

Per il **conto 2.1.1.2 "Cofinanziamento borse di studio da MiUR"** lo stanziamento quantificato in € 8.946.460,00 nelle precedenti stesure relative alla bozza di bilancio presentate in Consiglio di amministrazione nelle sedute del 9 e 21 dicembre 2009, è stato rideterminato in **€ 8.431.170,00** 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 €1.837.440,00 si riferisce all'assegnazione Mi.U.R. 2008 quale quota spettante sul fondo occorrente per le assunzioni di ricercatori delle Università di cui alla Legge 24/12/2003 n. 350, art.3 comma 53. Tale finanziamento non è stato ancora consolidato nel F.F.O. nonostante trattasi di spese fisse e ricorrenti.

Nel **conto 2.1.3.2 "Contributi per attività sportiva"** lo stanziamento di €370.000,00 si riferisce all'assegnazione Mi.U.R. per spese inerenti l'attività sportiva universitaria dell'esercizio 2009. 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 € 54.507.000,00 si riferisce al finanziamento, da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze, delle ex borse di studio per la frequenza alle scuole di specializzazioni di medicina trasformate in contratti di formazione specialistica, ai sensi del d.lgs. 368/99 e della legge 266/05.

Detto stanziamento trova allocazione sul corrispondente conto di **uscita 3.1.3.1 "Borse per scuole di specializzazione mediche a norma U.E."**

Nel **conto 2.2.1.1 "Edilizia universitaria"** e sul corrispondente conto di uscita **6.2.3.1 "Edilizia universitaria"** non sono stati previsti stanziamenti poiché anche nell'esercizio 2009 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 2009/2010, a causa della difficoltà di quantificarne attendibilmente l'entità. Di conseguenza, quando si avrà comunicazione della relativa assegnazione a carattere vincolato, si procederà alle opportune variazioni di bilancio sia in entrata sia sul corrispondente **conto di uscita 3.2.2.1 "Programmi di mobilità e scambi culturali studenti"**.

Nel **conto 2.4.4.1 "Trasferimenti per investimenti da altri Enti Pubblici"** lo stanziamento di € 800.000,00 si riferisce al cofinanziamento da parte delle sei Università, di cui la Sapienza è capofila, aderenti al progetto di acquisto dell'immobile a New York denominato "College Italia" destinato ad accogliere e coordinare gli studenti/ricercatori italiani che, per ragioni di studio, si recano negli USA; lo stesso trova allocazione sui conti di uscita 4.1.1.2 e 7.1.2.1.

Nel **conto 3.1.1.4 "Rimborsi per utilizzo risorse informatiche"** lo stanziamento di previsione di € 2.400.000,00 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 € 5.060.000,00 si riferisce per € 4.560.000,00 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 € 4.845.890,00 si riferisce principalmente al rimborso IVA da parte dei Centri di spesa e alla concessione di spazi a terzi.

Per il conto 3.2.2.2 ***“Percentuali su contratti e convenzioni per prestazione di collaborazione e per c/terzi”***, lo stanziamento previsto di € 2.400.000,00, superiore alla previsione 2009 di € 400.000,00, si basa sull'incremento dell'attività c/terzi da parte dei centri di spesa che si è registrata nel corso del 2009, incremento che si presume possa consolidarsi anche nel 2010. La maggiore entrata trova allocazione per il 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 25% nel conto 5.1.4.2 ***“Fondo brevetti”***.

Le partite di giro presentano uno stanziamento complessivo sia in entrata che in uscita di € 186.850.000,00.

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.

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 2010 comprensivo delle assunzioni al 1° novembre 2009 e delle cessazioni effettive e previste alla data del 31.12.2009.

La spesa presunta per il 2010 è stata stimata utilizzando il valore dei costi medi, elaborati nel mese di novembre 2008 comprensivo degli aumenti stipendiali riferiti all'anno 2009 e incrementata, per il personale docente del 2,97% e per il personale tecnico amministrativo del 2,55% (media degli incrementi retributivi degli ultimi 5 anni) relativamente all'incremento retributivo ipotizzato per l'anno 2010.

In particolare sul **conto 1.1.1.1 "Assegni fissi dei professori e ricercatori"**, la previsione di **€ 273.264.240,00**, 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 dell'incremento stipendiale pari al 2,97%, della riduzione dei costi per cessazioni previste per limite di età per l'anno 2010 che riguardano 235 unità (esprese in 2/12), degli incrementi di spesa per passaggi e ricostruzione carriera, delle assunzioni derivanti da risorse provenienti dalla previsione 2009, con presa di servizio al 1° novembre 2010, di cui 3 per professore ordinario, 4 per professore associato e 106 per ricercatore (comprese le 74 unità cofinanziate dal Mi.U.R.), non concluse alla data del 31.12.09. Tale operazione si rende possibile in ragione di quanto disposto dall'art. 17, comma 18, del D.L. 78/09, che ha prorogato sia il termine delle assunzioni, in base alle cessazioni avvenute nel 2008, che il termine di validità delle graduatorie dei concorsi approvati dopo il 1°

gennaio 2004. Si è tenuto conto, inoltre, della spesa a carico del bilancio per le chiamate dirette, ai sensi dei DD.MM. n. 13 del 26.01.2001 e n. 501 del 20.01.2003, con presa di servizio al 1.11.2010, come deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24.11.2009.

Inoltre, a seguito della delibera assunta dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 9 dicembre 2009, è stata prevista la destinazione, per il turnover, del 15% delle risorse derivanti dalle cessazioni 2009.

Per quanto riguarda il **conto 1.1.1.7 "Assegni fissi dei dirigenti e personale tecnico amministrativo"**, lo stanziamento di previsione dell'esercizio finanziario 2010 è stato quantificato in **€ 122.311.810,00** al netto degli oneri a carico ente, stanziati nel conto specifico.

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 novembre 2008, comprensivo degli aumenti stipendiali riferiti all'anno 2009, e incrementata del 2,55%, quale media degli ultimi 5 anni.

Tale stanziamento tiene anche conto dell'incremento delle cessazioni per limiti di età che riguardano 88 unità di personale (esprese in 6/12) e dei costi stimati per nuove assunzioni derivanti da risorse provenienti dalla previsione 2009, con presa di servizio al 1° luglio 2010, non concluse alla data del 31.12.99. Alle citate assunzioni si affiancano le procedure concorsuali riservate alle categorie protette ai sensi della Legge n. 68/99. In analogia a quanto previsto per il fabbisogno di personale docente, è stato programmato per il turnover, il 15% delle risorse derivanti dalle cessazioni 2009, come da delibera C.d.A. del 9.12.2009.

Nel complesso la spesa per assegni fissi del personale a tempo indeterminato di cui al **conto 1.1.1 "Assegni fissi"** ammonta a **€ 395.576.050,00** 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 **€ 544.583.970,00** che rappresenta in via presuntiva il **98,98%** circa del F.F.O., al lordo dei cosiddetti attenuatori ex legge 28 febbraio 2008 n.31 che, per effetto dell'art. 1 bis della legge 9 gennaio 2009 n.1,

sono stati differiti al 31 dicembre 2009. Un'ulteriore proroga al 31 dicembre 2010 è stata disposta dall'art. 7 comma 5 quinquies della Legge 25 del 26 febbraio 2010 in sede di conversione del D.L. 194/2009 cosiddetto "Mille proroghe".

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

Nel conto **1.1.2.3 "Competenze accessorie ai dirigenti"** l'importo di €735.290,00 si riferisce al fondo per l'indennità di risultato e di posizione del personale dirigenziale per l'anno 2010, anch'esso vincolato nella misura del 10% da versare al bilancio dello Stato. La variazione in incremento che si registra sul suddetto conto è da imputare all'allocazione dell'indennità di posizione dei dirigenti che nell'anno 2009 era allocato nel conto 1.1.1.7 "Assegni fissi dei dirigenti e del personale tecnico-amministrativo" e, quindi, con una invarianza di spesa.

Lo stanziamento del conto **1.1.2.4 "Altre competenze accessorie"** pari a €2.500.000,00 è da ricondurre per € 1.900.000,00 alla spesa per buoni pasto e per €600.000,00 al fondo comune di Ateneo sulle prestazioni in c/terzi da ripartirsi a favore del personale tecnico-amministrativo.

Il conto **1.1.4.1 "Arretrati dei professori e ricercatori"** presenta uno stanziamento di € 1.000.000,00 che si riferisce alle necessità collegate alle ricostruzioni di carriera.

In ordine ai **conti relativi al budget di Facoltà** (supplenze, contratti, affidamenti, corsi a distanza, orientamento e tutorato, corsi di recupero e sostegno, oneri compresi), si è ritenuto di apportare una riduzione del 20%, rispetto all'anno 2009, e pertanto lo stanziamento dell'anno 2010 risulta pari a € 1.483.000,00 che potrà essere utilizzato dalle Facoltà secondo le rispettive necessità didattiche, sulla

base di una programmazione delle attività a valle della quale sarà effettuata la rimodulazione dei conti che concorrono al fondo stesso.

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

Conto	Descrizione	Stanziamiento
1.2.1.1	Supplenze e affidamenti personale docente interno e oneri carico ente	138.000,00
1.2.1.2	Supplenze e affidamenti pers. docente esterno e oneri carico ente	136.000,00
1.2.2.1	Contratti personale docente e oneri a carico ente	800.000,00
1.2.6.2	Collaboratori per corsi recupero e sostegno e oneri a carico ente	204.000,00
1.2.6.3	Collaboratori corsi a distanza, orient. e tutor. e oneri a carico ente	<u>205.000,00</u>
		1.483.000,00

Relativamente al conto **1.2.2.6 "Contratti di insegnamento a seguito quiescenza"** si ricorda che nel mese di giugno 2008 è stato emanato il regolamento per l'incentivazione al pensionamento anticipato dei docenti che prevede la stipula di un contratto di insegnamento per un importo, onnicomprensivo, pari al 30% del costo medio della fascia di appartenenza. Considerato che a tutt'oggi sono stati stipulati 40 contratti che esplicheranno gli effetti economici anche nel 2010, si è reso necessario allocare sul conto in argomento l'importo di € 1.278.000,00.

Il conto **1.2.4.1 "Contratti di lavoro flessibile personale tecnico amministrativo e oneri a carico ente"**, presenta uno stanziamento di € 437.430 ,00 relativo alla copertura degli assegni fissi, delle indennità accessorie nonché degli oneri a carico ente, di n. 7 unità di personale della categoria C1 già in servizio da stabilizzazioni e di n. 7 unità di categoria C1 da assumere a seguito di stabilizzazioni.

Lo stanziamento del conto **1.2.4.2 "Collaborazioni coordinate e continuative e oneri a carico ente"** di € 738.110,00 tiene conto per € 675.290,00 dei contratti di collaboratori linguistici per le esigenze didattiche delle Facoltà e per la

quota restante a contratti finalizzati in particolare al servizio sociale fornito ai dipendenti con l'asilo nido aziendale, nonché all'attività del Patent Information Point. 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).

Nel conto 1.2.4.4 ***“Fondo accantonamento liquidazione lettori madre lingua”*** lo stanziamento di € 190.000,00 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 € 468.390,00 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 € 800.000,00, in aumento rispetto al 2009, è da ricondurre al funzionamento a pieno regime dei lavori della “Commissione medica di verifica” che sta provvedendo allo smaltimento dell'arretrato relativo al riconoscimento delle cause di servizio.

Lo stanziamento del conto 1.4.3.1 ***“Corsi di formazione”*** di € 368.700,00, tiene conto di tutte le attività formative a favore del personale tecnico amministrativo già programmate per l'anno 2010.

Lo stanziamento del conto 1.4.3.2 ***“Altre spese per il personale”*** di €2.436.250,00, 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 l'aggregato 2.1 ***“Spese per attività istituzionale”*** le previsioni dell'esercizio 2010 risultano sostanzialmente confermate rispetto alle previsioni iniziali del 2009, ad eccezione dei conti 2.1.4.1 ***“Spese elettorali”*** e

2.1.4.14 "Spese per orientamento e tutorato" sui quali si riscontra un minore fabbisogno. Inoltre è da segnalare che sul conto 2.1.4.7 "Iniziative culturali" la Commissione bilancio, in fase istruttoria, ha ritenuto congruo ridurre lo stanziamento di previsione da € 218.000,00, come richiesto dai competenti uffici amministrativi, ad € 170.000,00 in linea con le altre riduzioni operate per il contenimento delle spese di bilancio.

Si precisa, inoltre, che sul conto **2.1.2.1 "Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali"** trova applicazione sia l'art. 1, comma 58, della legge 266/2005 (finanziaria 2006), sia l'art. 29 della legge 248/2006 (decreto Bersani), sia l'art. 61, commi 1 e 17, Legge n. 133 del 6 agosto 2008, che così dispongono:

"Art. 1 comma. 58 della legge 266/2005 (finanziaria 2006)

Le somme riguardanti indennità, compensi, gettoni, retribuzioni o altre utilità comunque denominate, corrisposti ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati, presenti nelle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, e negli enti da queste ultime controllati, sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 settembre 2005.

Art. 29 legge 248/2006 art. 29

Fermo restando il divieto previsto dall'articolo 18, comma 1, della legge 28 dicembre 2001, n. 448, la spesa complessiva sostenuta dalle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, per organi collegiali e altri organismi, anche monocratici, comunque denominati, operanti nelle predette amministrazioni, e' ridotta del trenta per cento rispetto a quella sostenuta nell'anno 2005. Ai suddetti fini le amministrazioni adottano con immediatezza, e comunque entro 30 giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto, le necessarie misure di adeguamento ai nuovi limiti di spesa. Tale riduzione si aggiunge a quella prevista dall'articolo 1, comma 58, della legge 23 dicembre 2005, n. 266.

Art. 61 commi 1 e 17 della Legge n. 133 del 6 agosto 2008

La spesa complessiva sostenuta dalle Amministrazioni pubbliche per organi collegiali e altri organismi, anche monocratici, comunque denominati, deve essere ridotta del 30%, rispetto a quella sostenuta nell'anno 2007" e che "le somme provenienti dalle

succitate riduzioni di spesa sono versate annualmente dalle Amministrazioni dotate di autonomia finanziaria ad apposito capitolo delle entrate del bilancio dello Stato".

Nel conto **2.1.4.2 "Spese di rappresentanza"** lo stanziamento originariamente previsto nella misura di € 28.520,00, a seguito della delibera del Consiglio di Amministrazione del 9 dicembre 2009, è stato rideterminato in €14.260,00. Lo stanziamento tiene conto di quanto disposto dall'art.61 della Legge 133/2008 che impone, anche alle università, la limitazione della spesa che non può superare quella sostenuta nell'anno 2007 per le stesse finalità; del suddetto stanziamento il 50% dovrà essere versato ad apposito capitolo delle entrate del bilancio dello Stato. Considerata l'assoluta esiguità dell'importo disponibile, si dovranno prevedere forme di autofinanziamento che, nel caso specifico, possono essere rappresentate dalla sponsorizzazione degli eventi celebrativi.

Per il conto **2.1.4.14 "Spese per orientamento e tutorato"** lo stanziamento di € 360.000,00, notevolmente ridotto, ha conservato solo alcune linee di intervento quali: progetto placement SOUL, porte aperte ed altre manifestazioni e progetti di preparazione alle prove di accesso.

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) e dalla Legge n. 133 del 6 agosto 2008 che all'articolo 48 impone quanto segue:

- articolo 2 *"Gli enti ed organismi pubblico inseriti nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, individuati dall'ISTAT ai sensi dell'art.1, comma 5, della Legge 30.12.2004, n. 311,dovranno contenere, a partire dall'anno 2009, le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati, nella misura del 3% del valore dell'immobile stesso. Detto limite di spesa è ridotto all'1% nel caso di*

esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria. Per gli immobili in locazione passiva è ammessa la sola manutenzione ordinaria nella misura massima dell'1 per cento del valore dell'immobile utilizzato. L'eventuale differenza tra l'importo delle predette spese relative all'anno 2007 e l'importo delle stesse, rideterminato per l'anno 2009 è versato annualmente all'entrata del bilancio dello Stato, entro il 30 giugno, al capitolo 3452 di capo 10°, denominato "Versamento da parte degli enti ed organismi pubblici della differenza delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria rideterminate secondo i criteri di cui ai commi da 615 a 626 dell'art.2 L.244/2007";

- *articolo 48 "Le pubbliche amministrazioni adottano misure di contenimento delle spese per l'approvvigionamento di combustibile per riscaldamento e per l'energia elettrica in modo tale da conseguire risparmi in linea con quelli che devono conseguire le amministrazioni statali tenute ad effettuare i suddetti approvvigionamenti mediante le convenzioni CONSIP o comunque a prezzi inferiori o uguali a quelli praticati da CONSIP";*

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

- 2.2.2.1 "Spese per vigilanza" +675.000,00
- 2.2.9.1 "Spese noleggio fotocopiatrici e altre attrezzature" +112.456,00

Si fa presente che la previsione di spesa sul conto della vigilanza è stata effettuata, per il primo trimestre, considerando i costi del contratto in scadenza, mentre, a partire dal secondo trimestre, sulla base degli importi rilevati dal nuovo capitolato speciale della gara in pubblicazione. Si è, altresì, tenuto conto delle nuove esigenze determinate dall'aumento degli spazi.

In merito alle spese di noleggio attrezzature è da precisare che, a fronte di minimo incremento di tale tipologia di spesa, si riscontra una considerevole diminuzione dell'acquisto di apparecchiature informatiche (cfr. conto 6.3.3.1) a seguito dell'attuazione del progetto "Fleet-management" riguardante il noleggio, anziché l'acquisto, dei personal computer e delle stampanti di uso al personale.

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

- 2.2.5.1 "Spese postali e spedizioni" -197.000,00
- 2.2.7.1 "Spese per assicurazioni" -150.000,00
- 2.2.8.1 "Spese per pubblicazioni e stampe" -170.000,00

• 2.3.1.1 "Spese di pulizia ordinaria"	- 600.000,00
• 2.3.2.1 "Spese riscaldamento e condizionamento"	-699.700,00
• 2.4.2.1 "Energia elettrica"	-400.000,00
• 2.5.1.1 "Locazione immobili e spese condominiali"	-1.475.000,00
• 2.5.2.1 "Locazione mezzi di trasporto"	-157.100,00

Lo stanziamento del conto 2.3.1.1 "Spese di pulizia ordinaria" è stato calcolato per il primo semestre sulla base del provvedimento di proroga, mentre per il secondo semestre sono stati considerati i costi riferiti al nuovo capitolato speciale. Si è, altresì, tenuto conto delle nuove esigenze determinate dall'aumento degli spazi.

A proposito delle spese per locazione di immobili, la riduzione della spesa è da imputare al rilascio, nel corso del 2009, degli immobili di Via Nomentana, di Via Cesalpino e di Via Monte d'Oro/Via dell'Arancio. La dismissione delle locazioni comporta una minore spesa su base annuale di € 1.475.000,00.

Relativamente alle borse di studio a favore degli studenti, di cui all'aggregato **3.1 "Borse di studio"**, gli stanziamenti di previsione dell'esercizio 2010, che ammontano complessivamente a € 86.967.390,00, risultano incrementati rispetto alle previsioni iniziali del 2009. Anche in questa situazione finanziaria fortemente critica si è cercato di mantenere e addirittura incrementare le borse a favore degli studenti.

Lo stanziamento del **conto 3.2.2.1 "Programmi di mobilità e scambi culturali studenti"** di € 1.930.400,00 si riferisce principalmente al cofinanziamento a carico del bilancio universitario per i programmi di mobilità Erasmus Socrates 2009/2010 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 € 480.000,00 si riferisce per € 310.000,00 alla spesa per il servizio Alma Laurea e per la traduzione in lingua inglese dei programmi da inserire nel diploma supplement e per € 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 € 924.340,00 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 €386.110,00 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 € 5.767.900,00 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 € 4.600.000,00.

Nel **conto 5.1.1.1 "Restituzioni e rimborsi"** lo stanziamento di € 4.022.200,00 si riferisce principalmente sia al trasferimento di € 920.400,00 a favore del Consorzio Nettuno per tasse introitate sull'aggregato 1 delle entrate, sia al rimborso all'Azienda Policlinico Umberto I di € 2.500.000,00 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 .

Lo stanziamento di € 6.652.120,00 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 2010.

In particolare, si segnala il gravoso contenzioso che riguarda gli specializzati/specializzandi per la mancata attuazione del d. lgs. 368/99 che, in considerazione degli eventuali aventi diritto e del periodo temporale considerato, è stato quantificato in circa 70 milioni di euro. Per tale contenzioso la Sapienza, al pari delle altre università italiane interessate, si ritiene incompetente per materia considerato che i soggetti principali debitori sono rappresentati dai tre Ministeri coinvolti, Mi.U.R., M.E.F. e Ministero Salute.

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

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

L'estensione di tale decisione comporterebbe una spesa complessiva onerosa che, sebbene imputabile allo Stato italiano, potrebbe gravare in prima battuta sul bilancio universitario. Considerata l'incertezza della materia con l'intento di non gravare il bilancio di oneri che produrrebbero un ingiustificato aggravio della già critica situazione e che, comunque, devono essere finanziati dal Bilancio dello Stato, si è ritenuto di allocare un importo di € 2.060.000,00 in considerazione dei recentissimi atti di pignoramento azionati dagli specialisti dell'area medica per l'applicazione retroattiva del D. Lgs n. 257/1991 e n. 368/1999.

Lo stanziamento di previsione sul **conto 5.1.3.1 "Oneri vari straordinari"** di €2.309.760,00 tiene conto dell'importo di € 2.259.760,00 da versare allo Stato, ai sensi della Legge 133/2008 - art. 69, relativo al differimento di 12 mesi degli automatismi stipendiali dei professori e ricercatori.

Il **conto 5.1.4.1 "Fondo di riserva"** presenta uno stanziamento di previsione di € 1.500.000,00 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 2010, pari a complessivi € 6.895.600,00, 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 una riduzione della spesa complessiva rispetto al 2009 del 37,82%; tale forte decremento non deriva da minori esigenze rispetto agli anni precedenti, bensì dalla necessità di contrarre al massimo il deficit strutturale del bilancio.

Nell'aggregato **6.3 "Acquisto e manutenzione beni mobili"** gli stanziamenti di previsione 2010, che ammontano complessivamente a € 10.350.000,00, risultano generalmente ridotti rispetto alle previsioni del 2009, ad eccezione del **conto 6.3.5.1 "Acquisto materiale bibliografico"** il cui stanziamento si riferisce all'onere economico relativo al contratto Elsevier e Springer per l'acquisizione di abbonamenti alle riviste scientifiche per tutte le strutture della Sapienza, onere che viene ripartito in quota parte tra i Centri di spesa in ragione delle rispettive attribuzioni di competenza, di cui al conto di entrata 3.1.1.4 *"Rimborsi per utilizzo risorse informatiche"*.

L'aggregato **8 "Ricerca scientifica universitaria"** è utilizzato dai centri di spesa per la gestione dei fondi di ricerca loro assegnati, il cui finanziamento a carico del bilancio universitario è allocato sul conto 10.2.1.1 "Ricerca scientifica" cui si fa rinvio, ad eccezione del **conto 8.1.7.1 "Iniziative scientifiche e culturali"** il cui stanziamento di € 421.500,00 si riferisce principalmente alle attività connesse alle relazioni internazionali: programmi di internazionalizzazione e proiezione internazionale della Sapienza, promozione del sistema formativo (convegni, incontri, riunioni internazionali, giornate della Sapienza nel mondo), partecipazione ai programmi di ricerca europei ed internazionali.

Nella categoria dei **"Trasferimenti interni"** di cui al **conto 10**, che presenta uno stanziamento complessivo di € 44.258.100,00, 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 lo stanziamento del **conto 10.1.1.1 "Contributo ordinario"** è stato decurtato del 20% rispetto al 2009; pertanto l'importo destinato alla dotazione ordinaria dei Centri di spesa per l'esercizio finanziario 2010 viene rideterminato in €9.840.000,00; analoga decurtazione è stata operata anche sul **conto 10.1.1.2 "Contributo per spese di funzionamento degli Atenei Federati"**

Nel **conto 10.1.1.4 "Contributo per attività istituzionali Atenei Federati"** lo stanziamento di € 4.019.200,00, anch'esso decurtato del 20%, si riferisce al contributo destinato agli Atenei Federati sia per contributi di laboratorio e biblioteche sia per viaggi di istruzione; pertanto il conto **10.1.1.13 "Contributi di laboratorio e biblioteche"** non presenta alcuno stanziamento.

Sul conto **10.1.1.20 "Interventi per la didattica"** è confluito l'importo di €65.000,00, precedentemente allocato sul conto 10.1.1.22 "Contributi diversi", su richiesta della commissione bilancio poiché ritenuto più attinente alla tipologia di spesa in quanto riferito all'organizzazione dei corsi di lingue per gli studenti Erasmus.

Nel **conto 10.2.1.1 "Ricerca scientifica"** lo stanziamento di € 13.000.000,00 è leggermente superiore alla previsione 2009 per effetto dell'incremento ipotizzato per le prestazioni conto terzi.

Lo stanziamento del **conto 10.2.1.6 "Manutenzione straordinaria"** di €980.000,00 è stato decurtato del 30% rispetto al 2009, in linea, sostanzialmente, con le riduzioni operate per l'edilizia universitaria.

Dal confronto tra le entrate e le uscite complessive, nonostante la consistente contrazione delle spese, emerge uno sbilancio di **€ 41.429.000,00**, che richiede, ancora una volta, il ricorso all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per il conseguimento del pareggio tecnico.

A tale proposito si fa presente che, a seguito della sottoscrizione dell'atto di transazione tra l'Università e la Gestione commissariale del Policlinico Umberto I, è

stato liquidato il credito vantato dall'Università, quantificato in complessivi €34.500.370,35, di cui € 18.257.577,00 quale residuo dell'importo iscritto nel piano di estinzione riconosciuto dal MEF e € 16.242.792,83 riferito alle ulteriori soccombenze intervenute alla data del 30 giugno 2009. In data 4 gennaio 2010 il suddetto importo è stato incassato sul bilancio universitario.

Ulteriori somme utilizzabili sono rappresentate dalla disponibilità residua sulle assegnazioni ministeriali per la programmazione del sistema universitario 2007/2009 che a tutt'oggi ammonta a € 9.816.397,00; tale importo, confluito nell'avanzo di amministrazione al 31/12/2009, è stato destinato al finanziamento di attività direttamente e indirettamente riconducibili agli obiettivi ed al miglioramento degli indicatori prefissati dalla programmazione stessa, come ipotizzato e dettagliato nella tabella allegata per l'importo di € 9.396.350,00.

In conclusione è possibile ipotizzare, a copertura dello sbilancio rilevabile dal documento in esame pari a **€ 41.429.000,00**, il ricorso all'avanzo di amministrazione rappresentato per l'importo di **€ 9.396.350,00** dall'utilizzazione dei fondi derivanti dalla programmazione triennale 2007/2009 e per la differenza, pari ad **€32.032.650,00**, dall'utilizzazione dei proventi derivanti dalla gestione commissariale del Policlinico Umberto I come sopra esposto.

E' opportuno sottolineare che tale operazione rappresenta una soluzione contingente per la sola annualità 2010 mentre persiste il deficit strutturale destinato ad incrementarsi per gli anni futuri per effetto della drastica riduzione dei finanziamenti pubblici, come meglio esplicitato nel bilancio triennale 2010-2012, che richiede l'urgente adozione di scelte organizzative funzionali ad un piano di rientro.

IL DIRIGENTE LA RIPARTIZIONE VI

RAGIONERIA



IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO



**UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA
"LA SAPIENZA"**

BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2010

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

ENTRATA

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	130.564.125,00	151.971.064,26	3.285,74	0,00	151.974.350,00	
1	ENTRATE PROPRIE						
1.1	Entrate contributive						
1.1.1	Tasse e contributi						
1.1.1.1	Corsi di studio Ateneo Federato della Scienza e della Tecnologia	25.672.270,00	25.672.270,00	1.958.830,00	0,00	27.631.100,00	
1.1.1.2	Corsi di studio Ateneo Federato delle Politiche Pubbl. e Sanitarie	16.246.720,00	16.246.720,00	1.957.290,00	0,00	18.204.010,00	
1.1.1.3	Corsi di studio Ateneo Fed. delle Scienze Umane, delle Arti e dell'Ambiente	16.293.490,00	16.293.490,00	1.012.040,00	0,00	17.305.530,00	
1.1.1.4	Corsi di studio Ateneo Fed. delle Scienze Umanistiche, Giurid. ed Economiche	22.741.690,00	22.741.690,00	2.189.610,00	0,00	24.931.300,00	
1.1.1.5	Corsi di studio Ateneo Federato dello Spazio e della Società (ADESSO)	6.416.500,00	6.416.500,00	184.750,00	0,00	6.601.250,00	
1.1.1.6	MASTER	9.195.410,00	9.195.410,00	0,00	595.205,00	8.600.205,00	25% B.U. 75% su 10.1.1.18
1.1.1.7	Contributi delle scuole e corsi vari	3.782.020,00	3.788.020,00	0,00	461.690,00	3.326.330,00	
1.1.1.8	Tasse e contributi diversi	5.368.150,00	5.489.345,32	1.109.089,68	0,00	6.598.435,00	
	Totale conto 1.1.1	105.716.250,00	105.843.445,32	8.411.609,68	1.056.895,00	113.198.160,00	
	Totale conto 1.1	105.716.250,00	105.843.445,32	8.411.609,68	1.056.895,00	113.198.160,00	
1.2	Entrate finalizzate derivanti da attività convenzionata						
1.2.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma con il Mi.U.R.						
1.2.1.1	Contratti/convenzioni/accordi-programmi con il Mi.U.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	Contratti/conv./accordi-programma con altri Ministeri						
1.2.2.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma con altri Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.3	Contratti/conv./accordi-programma con Unione Europea						
1.2.3.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Unione Europea	0,00	8.800,00	521.950,00	0,00	530.750,00	3.2.2.2 U
	Totale conto 1.2.3	0,00	8.800,00	521.950,00	0,00	530.750,00	
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 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
1.2.5.1	1.2.5 Contratti/convenzioni/accordi-programma con Enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.2	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.5.3	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Province	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale conto 1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.6.1	1.2.6 Contratti/conv./accordi-programma con altri Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.6.2	Contratti/convenzioni/accordi-programma con C.N.R.	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.6.3	Contratti/convenzioni/accordi-programma con A.S.I.	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.6.4	Contratti/convenzioni/accordi-programma per prestazioni sanitarie	1.300.000,00	1.529.541,26	0,00	229.541,26	1.300.000,00	
	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Enti Pubblici diversi	218.500,00	218.500,00	0,00	218.500,00	0,00	
	Totale conto 1.2.6	1.518.500,00	1.748.041,26	0,00	448.041,26	1.300.000,00	
1.2.7.1	1.2.7 Contratti/conv./accordi-programma con soggetti Privati	1.188.000,00	1.877.952,87	0,00	118.332,87	1.759.620,00	
1.2.7.2	Contratti/convenzioni/accordi-programma per borse di studio	0,00	565.042,76	0,00	565.042,76	0,00	
	Contratti/convenzioni/accordi-programma per altre finalità	1.188.000,00	2.442.995,63	0,00	683.375,63	1.759.620,00	
	Totale conto 1.2.7	1.188.000,00	2.442.995,63	0,00	683.375,63	1.759.620,00	
1.2.8.1	1.2.8 Convenzioni per finanziamento posti di ruolo e a tempo determinato da soggetti pubblici e privati	2.770.500,00	2.770.500,00	123.500,00	0,00	2.894.000,00	
1.2.8.2	Convenzioni per posti di ruolo	375.520,00	375.520,00	618.830,00	0,00	994.350,00	
	Convenzioni per posti di ricercatore a tempo determinato	3.146.020,00	3.146.020,00	742.330,00	0,00	3.888.350,00	
	Totale conto 1.2.8	5.852.520,00	7.345.856,89	1.264.280,00	1.131.416,89	7.478.720,00	
1.3	Vendita di beni e prestazioni di servizi						
1.3.1	1.3.1 Attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.1	Pubblicazioni	0,00	73.768,75	0,00	73.768,75	0,00	
1.3.1.2	Proventi delle prestazioni in c/terzi (art. 66 DPR 382/80)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.3	Proventi delle prestazioni in c/terzi (art.10 DPR 633/72)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.4	Proventi diversi	1.406.200,00	1.454.315,00	0,00	239.615,00	1.214.700,00	
1.3.1.5	Riscossioni IVA	281.240,00	294.573,33	0,00	51.633,33	242.940,00	
1.3.1.6	Tariffe per erogazione di servizi agli studenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.3.1	1.687.440,00	1.822.657,08	0,00	365.017,08	1.457.640,00	
	Totale conto 1.3	1.687.440,00	1.822.657,08	0,00	365.017,08	1.457.640,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
	1.4 Redditi e proventi patrimoniali						
1.4.1.1	1.4.1 Rendite di beni immobili Rendite di beni immobili	412.000,00	412.000,00	562.000,00	0,00	974.000,00	Rip. III (300.600,00su 5.1.1.1U per Fond. Sap. (182.000,00 su 2.1.4.15U rendita Via Voltumo)
	Totale conto 1.4.1	412.000,00	412.000,00	562.000,00	0,00	974.000,00	
1.4.2.1	1.4.2 Interessi attivi sui depositi Interessi attivi sui depositi	160.000,00	160.000,00	20.000,00	0,00	180.000,00	
	Totale conto 1.4.2	160.000,00	160.000,00	20.000,00	0,00	180.000,00	
1.4.3.1	1.4.3 Rendite di titoli pubblici e privati 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	
1.4.4.1	1.4.4 Redditi e proventi diversi Redditi e proventi diversi	1.340.000,00	1.340.000,00	0,00		1.220.000,00	
	Totale conto 1.4.4	1.340.000,00	1.340.000,00	0,00		1.220.000,00	
	Totale conto 1.4	1.912.000,00	1.912.000,00	582.000,00		2.374.000,00	
	1.5 Alienazioni di beni immobili, diritti reali e beni patrimoniali						
1.5.1.1	1.5.1 Alienazioni di beni immobili e cessione di diritti reali Alienazioni di beni immobili e cessione di diritti reali	0,00	0,00	6.507.000,00	0,00	6.507.000,00	
	Totale conto 1.5.1	0,00	0,00	6.507.000,00	0,00	6.507.000,00	
1.5.2.1	1.5.2 Vendita di immobilizzazioni tecniche 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	
1.5.3.1	1.5.3 Vendita di valori mobiliari fruttiferi 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	
1.5.4.1	1.5.4 Vendita di beni patrimoniali Vendita di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.4.2	Vendita di beni immateriali (opere ingegno, brevetti, diritti autore, diritti reali godimento)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.5.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.5	0,00	0,00	6.507.000,00	0,00	6.507.000,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
1.6.1.1	1.6 Accensione di mutui e prestiti						
	1.6.1 Accensione di mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.6.1						
1.6.2.1	1.6.2 Accensione di prestiti e affidamenti bancari						
	Prestiti e affidamenti bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		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	115.168.210,00	116.923.959,29	16.764.889,68	2.673.328,97	131.015.520,00	
2	ENTRATE DA TRASFERIMENTI						
2.1	Trasferimenti correnti dallo Stato						
2.1.1	Finanziamenti ordinari						
2.1.1.1	Fondo per il finanziamento ordinario	577.769.050,00	577.769.050,00	0,00	27.562.600,00	550.206.450,00	FFO assestato 2009 meno 9%+ scudo fiscale
2.1.1.2	Cofinanziamento borse di studio da Mi.U.R.	10.589.790,00	11.305.809,75	0,00	2.874.639,75	8.431.170,00	3.1.1.1.U
2.1.1.3	Cofin. per assegni di collab. e contratti di strut. per attività di ricerca	0,00	802.804,00	0,00	802.804,00	0,00	1.2.3.1
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	588.358.840,00	589.877.663,75	0,00	31.240.043,75	558.637.620,00	
2.1.2	Fondi finalizzati piani di sviluppo						
2.1.2.1	Fondi finalizzati piani di sviluppo	0,00	3.929.948,00	0,00	3.929.948,00	0,00	
	Totale conto 2.1.2	0,00	3.929.948,00	0,00	3.929.948,00	0,00	
2.1.3	Contributi diversi dallo Stato						
2.1.3.1	Finanziamenti diversi dallo Stato	1.764.380,00	3.118.033,00	0,00	1.280.593,00	1.837.440,00	Assunz. Ricercat.
2.1.3.2	Contributi per attività sportiva	530.090,00	530.090,00	0,00	160.090,00	370.000,00	3.2.4.3 U
2.1.3.3	Finanziamento borse di studio/contratti da Ministero Economia e Finanza	54.778.000,00	54.778.000,00	0,00	271.000,00	54.507.000,00	3.1.3.1 U - Rip.IV
	Totale conto 2.1.3	57.072.470,00	58.426.123,00	0,00	1.711.683,00	56.714.440,00	
	Totale conto 2.1	645.431.310,00	652.233.734,75	0,00	36.881.674,75	615.352.060,00	
2.2	Trasferimenti per investimenti dallo Stato						
2.2.1	Edilizia Universitaria						
2.2.1.1	Edilizia Universitaria	0,00	58.000,00	0,00	58.000,00	0,00	6.2.3.1 U
	Totale conto 2.2.1	0,00	58.000,00	0,00	58.000,00	0,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
2.2.2.1	2.2.2 Assegnazione Mi.U.R. per progetti di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2.2.2	Assegnazione Mi.U.R. per progetti di interesse nazionale (PRIN)	0,00	224.641,00	0,00	224.641,00	0,00	
2.2.2.3	Assegnazione Mi.U.R. per progetti FIRB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Assegnazione Mi.U.R. per progetti FISIR	0,00	224.641,00	0,00	224.641,00	0,00	
	Totale conto 2.2.2						
2.2.3.1	2.2.3 Assegnazione di altri Ministeri per Ricerca scientifica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Assegnazione di altri Ministeri per Ricerca scientifica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.2.3						
2.2.4.1	2.2.4 Contributi per altre spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Contributi per altre spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.2.4						
	Totale conto 2.2	0,00	282.641,00	0,00	282.641,00	0,00	
	2.3 Trasferimenti correnti da altri soggetti						
2.3.1.1	2.3.1 Trasferimenti correnti da Unione Europea	0,00	1.880.380,00	0,00	1.880.380,00	0,00	
	Trasferimenti correnti da Unione Europea	0,00	1.880.380,00	0,00	1.880.380,00	0,00	
	Totale conto 2.3.1					3.2.2.1 U	
2.3.2.1	2.3.2 Trasferimenti correnti da org. pubblici esteri o internaz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti da organismi pubblici esteri o internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.3.2						
2.3.3.1	2.3.3 Trasferimenti correnti da Enti locali	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	
2.3.3.2	Trasferimenti correnti dalle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.3.3	Trasferimenti correnti dalle Province	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti dai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.3.3	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	
2.3.4.1	2.3.4 Trasferimenti correnti da altri Enti Pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Trasferimenti correnti da altri Enti Pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.3.4						

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
2.3.5.1	2.3.5 Trasferimenti correnti da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Rip.III College Italia 4.1.1.1U e 7.1.2.1U
2.3.5.2	Trasferimenti correnti da soggetti privati esteri e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.3.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.3	0,00	1.910.380,00	0,00	1.910.380,00	0,00	
	2.4 Trasferimenti per Investimenti da altri soggetti						
	2.4.1 Trasferimenti per investimenti da Unione Europea						
2.4.1.1	Trasferimenti per investimenti da Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.4.2 Trasferim. per invest. da org. pubblici esteri o internaz.						
2.4.2.1	Trasferimenti per investimenti da organismi pubblici esteri o internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.4.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.4.3 Trasferimenti per investimenti da Enti locali						
2.4.3.1	Trasferimenti per investimenti dalle Regioni	117.000,00	117.000,00	0,00	117.000,00	0,00	
2.4.3.2	Trasferimenti per investimenti dalle Province	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4.3.3	Trasferimenti per investimenti dai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.4.3	117.000,00	117.000,00	0,00	117.000,00	0,00	
	2.4.4 Trasferimenti per investimenti da altri Enti Pubblici						
2.4.4.1	Trasferimenti per investimenti da altri Enti Pubblici	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	600.000,00	800.000,00	
	Totale conto 2.4.4	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	600.000,00	800.000,00	
	2.4.5 Trasferimenti per investimenti da soggetti privati						
2.4.5.1	Trasferimenti per investimenti da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4.5.2	Trasferimenti per investimenti da soggetti privati esteri e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.4.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.4	1.517.000,00	1.517.000,00	0,00	717.000,00	800.000,00	
	Totale conto 2	646.948.310,00	655.943.755,75	0,00	39.791.695,75	616.152.060,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI			
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	TOTALI	
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	570.000,00	570.000,00	0,00	40.000,00	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	2.000,00	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	
3.1.1.4	Rimborsi per utilizzo risorse informatiche	2.030.000,00	2.030.000,00	370.000,00	0,00	2.400.000,00	6.3.5.1 U - INFOSAP.
3.1.1.5	Rimborsi per stampe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.1.6	Recuperi emolumenti vari corrisposti al personale	1.000.000,00	5.743.509,91	0,00	683.509,91	5.060.000,00	comprendivo ex prefettati (4.560.000)
3.1.1.7	Recuperi e rimborsi diversi	4.679.140,00	18.610.124,97	0,00	13.764.234,97	4.845.890,00	(4.800.000 IVA)+ Rip. III (utilizzo locali)+
3.1.1.8	Rimborsi di tributi dall'Eranio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	int.prestito + UVRSI + ArealInfoSap.
3.1.1.9	Rimborsi per personale comandato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 3.1.1	8.281.140,00	26.955.634,88	370.000,00	14.488.744,88	12.836.890,00	
	Totale conto 3.1	8.281.140,00	26.955.634,88	370.000,00	14.488.744,88	12.836.890,00	
3.2	Entrate non classificabili in altre voci						
3.2.1	Entrate eventuali						
3.2.1.1	Entrate eventuali	100.000,00	106.078,88	0,00	6.078,88	100.000,00	
3.2.1.2	Entrate per lasciti e donazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2.1.3	Contributi per iniziative sociali	81.350,00	81.350,00	0,00	0,00	81.350,00	Rip. I (Asilo nido)
	Totale conto 3.2.1	181.350,00	187.428,88	0,00	6.078,88	181.350,00	
3.2.2	Percentuali su contratti e contributi						
3.2.2.1	Percentuali su contratti e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2.2.2	Percentuali su contr.e convenz.per prest.di collab.e per c/terzi	2.000.000,00	2.000.000,00	400.000,00	0,00	2.400.000,00	1.1.2.4 - 5.1.4.2 - 10.2.1.1U
	Totale conto 3.2.2	2.000.000,00	2.000.000,00	400.000,00	0,00	2.400.000,00	
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	2.181.350,00	2.187.428,88	400.000,00	6.078,88	2.581.350,00	
	Totale conto 3	10.462.490,00	29.143.063,76	770.000,00	14.494.823,76	15.418.240,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010		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	98.000.000,00	98.000.000,00	2.000.000,00	0,00	100.000.000,00	
	Totale conto 4.1.1	98.000.000,00	98.000.000,00	2.000.000,00	0,00	100.000.000,00	
4.1.2 Ritenute previdenziali ed assistenziali							
4.1.2.1	Ritenute previdenziali ed assistenziali	50.000.000,00	50.000.000,00	1.000.000,00	0,00	51.000.000,00	
	Totale conto 4.1.2	50.000.000,00	50.000.000,00	1.000.000,00	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	0,00	300.000,00	
4.1.3.2	Recupero anticipazione per spese di missione	90.000,00	90.000,00	0,00	40.000,00	50.000,00	
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	390.000,00	390.000,00	0,00	40.000,00	350.000,00	
4.1.4 Partite di giro diverse							
4.1.4.1	Depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.4.2	Ritenute e rimborsi vani del personale	9.500.000,00	9.500.000,00	1.000.000,00	0,00	10.500.000,00	
4.1.4.3	Partite di giro varie	30.000.000,00	30.000.000,00	0,00	5.000.000,00	25.000.000,00	
	Totale conto 4.1.4	39.500.000,00	39.500.000,00	1.000.000,00	5.000.000,00	35.500.000,00	
	Totale conto 4.1	187.890.000,00	187.890.000,00	4.000.000,00	5.040.000,00	186.850.000,00	
	Totale conto 4	187.890.000,00	187.890.000,00	4.000.000,00	5.040.000,00	186.850.000,00	
10 Trasferimenti interni							
10.1 Trasferimenti interni correnti							
10.1.1 Trasferimenti interni correnti							
10.1.1.1	Contributo ordinario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.2	Contributo per spese di funzionamento degli Atenei Federali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.3	Contributo per la didattica integrativa Atenei Federali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.4	Contributo per attività istituzionali Atenei Federali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.5	Contributo per borse di studio Atenei Federali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.6	Contributo per altri interventi a favore degli studenti Atenei Federali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
10.1.1.7	Funzionamento ordinario ai Dipartimenti da "La Sapienza"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.8	Contributo per spese funz. ai Centri di ricerca de "La Sapienza"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.9	Contributo per spese funz. ai Centri di servizi da "La Sapienza"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.10	Contributo per spese funz. ai Dipartimenti da Atenei federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.11	Contributo per spese funz. alle Facoltà da Atenei federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.12	Contributo per spese funz. ai Centri di servizi da Atenei federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.13	Contributi di laboratorio e biblioteche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.14	Contributo per scambi culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.15	Collaborazione studenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.16	Congressi convegni e seminari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.17	Cofinanz. per assegni di coll. e contratti di strutture per attività di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.18	Master, Scuole e Corsi vari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.19	Spese per il funzionamento del Dottorato di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.20	Interventi per la didattica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.21	Contributi per riviste di proprietà	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.22	Contributi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 10.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 10.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10.2 Trasferimenti interni per investimenti						
	10.2.1 Trasferimenti interni per ricerca scientifica e per investimenti						
10.2.1.1	Ricerca scientifica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.2	Ricerca scientifica progetti nazionali Mi.U.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.3	Ricerche convenzionate con altri enti e privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.4	Ricerca convenzionata altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.5	Attrezzature didattiche e scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.6	Manutenzione straordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.7	Iniziative scientifiche diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.8	Trasferim. per altri investim. Atenei, Dipartim., Centri ricerca de "La Sapienza", Centri di servizi de "La Sapienza" e Centri di servizi Atenei federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 10.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 10.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	RIEPILOGO						
	Conto 0 - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	130.564.125,00	151.971.064,28	3.285,74	0,00	151.974.350,00	
	Conto 1 - ENTRATE PROPRIE	115.168.210,00	116.923.959,29	16.764.889,68	2.673.328,97	131.015.520,00	
	Conto 2 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI	646.948.310,00	655.943.755,75	0,00	39.791.695,75	616.152.060,00	
	Conto 3 - ALTRE ENTRATE	10.462.490,00	29.143.063,76	770.000,00	14.494.823,76	15.418.240,00	
	Conto 4 - PARTITE DI GIRO	187.890.000,00	187.890.000,00	4.000.000,00	5.040.000,00	186.850.000,00	
	Conto 10 - TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE ENTRATE	1.091.033.135,00	1.141.871.843,06	21.538.175,42	61.999.848,48	1.101.410.170,00	

U S C I T E

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			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	280.655.870,00	280.243.660,79	0,00	6.979.420,79	273.264.240,00	
1.1.1.2	Ass.fissi prof. e ric.Ateneo Fed.Scienza e Tecnologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.3	Ass.fissi prof. e ric.Ateneo Fed.Politiche Pubbliche e Sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.4	Ass.fissi prof. e ric.Ateneo Fed.Scienze Umane,Arte e Ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.5	Ass.fissi prof. e ric.Ateneo Fed.Scienze Umanistiche,Giuridiche ed Economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.6	Ass.fissi prof. e ric. Ateneo Fed dello Spazio e della Società (A.De S.So.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.7	Assegni fissi dei Dirigenti e personale tecnico-amministrativo	124.203.720,00	124.431.689,86	0,00	2.119.879,86	122.311.810,00	
1.1.1.8	Ass.fissi Dirig.e pers.tech-ammm.Ateneo Fed.Scienza e Tecnologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.9	Ass.fissi Dirig.e pers.tech-ammm.Ateneo Fed.Politiche Pubbliche e Sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.10	Ass.fissi Dirig.e pers.tech-ammm.Ateneo Fed.Scienze Umane,Arte e Ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.11	Ass.fissi Dirig.e pers.tech-ammm.Ateneo Fed.Scienze Umanistiche,Giurid. ed Economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.12	Ass.fissi Dirig.e pers.tech-ammm.Ateneo Fed.Spazio e della Società (A.De S.So.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.1.1	404.859.590,00	404.675.350,65	0,00	9.099.300,65	395.576.050,00	
1.1.2	Competenze accessorie						
1.1.2.1	Competenze accessorie dei professori e ricercatori	50.000,00	50.000,00	0,00	10.000,00	40.000,00	Ind. rischio
1.1.2.2	Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo	16.155.310,00	16.155.310,00	0,00	0,00	16.155.310,00	Rip.II
1.1.2.3	Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti	129.700,00	129.700,00	605.590,00	0,00	735.290,00	Rip.II
1.1.2.4	Altre competenze accessorie	2.400.000,00	2.401.844,22	98.155,78	0,00	2.500.000,00	da 3.2.2.2 E conto lerzi+buoni pasto
	Totale conto 1.1.2	18.735.010,00	18.736.854,22	703.745,78	10.000,00	19.430.600,00	
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	0,00	0,00	1.100.000,00	Rip. II 1.2.6.3 E
1.1.3.2	Competenze servizio sanitario dei dirigenti e personale tecnico-ammin.	200.000,00	200.000,00	0,00	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	0,00	0,00	1.300.000,00	
1.1.4	Arretrati						
1.1.4.1	Arretrati dei professori e ricercatori	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	200.000,00	1.000.000,00	Rip. II
1.1.4.2	Arretrati dei dirigenti e personale tecnico-amministrativo	516.000,00	1.101.478,02	0,00	1.101.478,02	0,00	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	1.716.000,00	2.301.478,02	0,00	1.301.478,02	1.000.000,00	
	Totale conto 1.1	426.610.600,00	427.013.682,89	703.745,78	10.410.778,67	417.306.650,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	1.2 Personale a tempo determinato						
	1.2.1 Supplenze personale docente e oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione						
1.2.1.1	Supplenze e affidamenti personale docente interno e oneri carico ente	172.550,00	494.298,38	0,00	356.298,38	138.000,00 Rip. II	
1.2.1.2	Supplenze e affidamenti personale docente esterno e oneri carico ente	170.000,00	326.312,11	0,00	190.312,11	136.000,00 Rip. II	
	Totale conto 1.2.1	342.550,00	820.610,49	0,00	546.610,49	274.000,00	
	1.2.2 Contratti di docenza e oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione						
1.2.2.1	Contratti di docenza e oneri carico ente	999.950,00	2.573.229,07	0,00	1.773.229,07	800.000,00 Rip. II	
1.2.2.2	Lettori di scambio e oneri carico ente	550.450,00	550.450,00	0,00	96.350,00	454.100,00 Rip. II	
1.2.2.3	Contratti con studiosi ed esperti stranieri o italiani residenti all'estero e oneri c.e.	270.000,00	869.594,84	0,00	399.594,84	270.000,00 Rip. II (solo oneri c.e.)	
1.2.2.4	Contratti ricercatori a tempo determinato e oneri carico ente	350.950,00	451.950,00	477.350,00	0,00	929.300,00 1.2.8.2 E - Rip. II	
1.2.2.5	F.do accantonamento indennità fine servizio e TFR ricercatori a tempo determin.	24.570,00	24.570,00	40.480,00	0,00	65.050,00 1.2.8.2 E - Rip. II	
1.2.2.6	Contratti di insegnamento a seguito quiescenza	209.960,00	411.071,80	866.928,20	0,00	1.278.000,00 Rip. II	
	Totale conto 1.2.2	2.405.880,00	4.680.865,71	1.384.758,20	2.269.173,91	3.796.450,00	
	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	4.117.440,00	11.400.780,29	0,00	7.200.780,29	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	4.117.440,00	11.400.780,29	0,00	7.200.780,29	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	259.640,00	259.640,00	177.790,00	0,00	437.430,00 Rip. II	
1.2.4.2	Collaborazioni coordinate e continuative con oneri carico ente	810.040,00	853.540,40	0,00	115.430,40	738.110,00 Rip. II (lettori 675.290+54.200) UVRSI (8.620)	
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	1.600.000,00	9.635.798,33	0,00	9.445.798,33	190.000,00 Rip. II	
	Totale conto 1.2.4	2.669.680,00	10.748.978,73	177.790,00	9.561.228,73	1.365.540,00	
	1.2.5 Direttore amministrativo e dirigenti a tempo determinato e oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione						
1.2.5.1	Direttore amministrativo e dirigenti a tempo determinato e oneri carico ente	342.220,00	342.220,00	50.000,00	0,00	392.220,00 Rip. II	
	Totale conto 1.2.5	342.220,00	342.220,00	50.000,00	0,00	392.220,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010		ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
1.2.6.1	1.2.6 Collaboratori per interventi a favore degli studenti e oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione	352.500,00	607.545,24	0,00	139.155,24	468.390,00 2.1.1.E+COFINANZ.
1.2.6.2	Collaboratori per soggetti diversamente abili e oneri carico ente	255.000,00	445.125,49	0,00	241.125,49	204.000,00 Rip.II
1.2.6.3	Collaboratori per corsi intensivi di recupero e sostegno e oneri carico ente	255.420,00	354.116,10	0,00	149.116,10	205.000,00 Rip.II
	Totale conto 1.2.6	862.920,00	1.406.786,83	0,00	529.396,83	877.390,00
	Totale conto 1.2	10.740.690,00	29.400.242,05	1.612.548,20	20.107.190,25	10.905.600,00
1.3	Oneri previdenziali ed assistenziali carico dell'amministrazione					
1.3.1	Oneri prev. ed ass.a carico ammin. per i prof. e ricerc. su assegni fissi					
1.3.1.1	Oneri prev. ed ass.a carico dell'ammin. per i professori e ricerc. su assegni fissi	105.807.270,00	105.683.021,21	0,00	2.682.411,21	103.020.610,00 37,70%
1.3.1.2	Oneri prof. e ric.Ateneo Fed.Scienza e Tecnologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Oneri prof. e ric.Ateneo Fed.Politiche Pubbliche e Sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Oneri prof. e ric.Ateneo Fed.Scienze Umane Arte e Ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Oneri prof. e ric.Ateneo Fed.Scienze Umanistiche,Giurid. ed Economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Oneri prof. e ric.Ateneo Fed.dello Spazio e della Società (A.De.S.So.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Oneri prev. ed ass.a carico dell'ammin. per i professori e ricercat. su comp. access.	16.350,00	16.350,00	0,00	3.270,00	13.080,00 32,70%
1.3.1.8	Oneri prev. ed ass.a carico ammin. per professori e ricercat. su arretrati	452.406,00	452.406,00	0,00	75.406,00	377.000,00 37,70%
	Totale conto 1.3.1	106.276.026,00	106.151.777,21	0,00	2.741.087,21	103.410.690,00
1.3.2	Oneri prev. ed ass.a car. amm. per i dirigit. e pers. Tecn.-amm. su assegni fissi					
1.3.2.1	Oneri prev. ed ass.a carico dell'ammin. per i Dirigit. e pers. tecn.-amm.su ass.fissi	46.700.460,00	46.785.652,34	0,00	798.342,34	45.987.310,00 37,70%Tecn.amm. - 32% Lettori
1.3.2.2	Oneri Dirigit.e pers.techn-amm.Ateneo Fed.Scienza e Tecnologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Oneri Dirigit.e pers.techn-amm.Ateneo Fed.Politiche Pubbliche e Sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Oneri Dirigit.e pers.techn-amm.Ateneo Fed.Scienze Umane Arte e Ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Oneri Dirigit.e pers.techn-amm.Ateneo Fed.Scienze Umanistiche,Giurid. ed Economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Oneri Dirigit.e pers.techn-amm.Ateneo Fed.Spazio e della Società (A.De.S.So)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Oneri prev. ed ass.a carico dell'ammin. per i dirigit. e pers. tecnico-ammin. su comp. acc.	6.110.000,00	6.110.000,00	0,00	390.570,00	5.719.430,00 32,70%
1.3.2.8	Oneri prev. ed ass.a carico dell'ammin. per i dirigit. e pers. tecnico-ammin. su arretrati	194.540,00	370.794,28	0,00	370.794,28	0,00 37,70%
	Totale conto 1.3.2	53.005.000,00	53.266.446,62	0,00	1.559.706,62	51.706.740,00
	Totale conto 1.3	159.281.026,00	159.418.223,83	0,00	4.300.793,83	155.117.430,00
1.4	Altri oneri per il personale					
1.4.1.1	1.4.1 Equo indennizzo al personale per infermità ed infortuni	600.000,00	600.000,00	200.000,00	0,00	800.000,00 Ispettorato Penzioni
	Equo indennizzo al personale per infermità ed infortuni	600.000,00	600.000,00	200.000,00	0,00	800.000,00
	Totale conto 1.4.1					

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
1.4.2.1	1.4.2 Ricongiunzione periodi assicurativi e indennità una tantum Ricongiunzione periodi assicurativi e indennità una tantum Totale conto 1.4.2	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00		
1.4.3.1	1.4.3 Oneri diversi Corsi di formazione	600.000,00	609.720,00	0,00	241.020,00	368.700,00	Rip.V
1.4.3.2	Altre spese per il personale	2.494.300,00	2.496.487,91	0,00	80.237,91	2.438.250,00	Uff. Rettore+Medic occup. (600.000)+ INAIL+Rip. II
	Totale conto 1.4.3	3.094.300,00	3.106.207,91	0,00	301.257,91	2.804.950,00	
	Totale conto 1.4	3.694.300,00	3.706.207,91	200.000,00	301.257,91	3.604.950,00	
	Totale conto 1	600.326.616,00	619.538.356,68	2.516.293,98	35.120.020,66	586.934.630,00	
2 RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO							
2.1 Spese per attività istituzionale							
2.1.1.1	2.1.1 Missioni e rimborsi per spese di trasferta Missioni e rimborsi spese di trasferta Totale conto 2.1.1	100.000,00 100.000,00	100.000,00 100.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	100.000,00 100.000,00	
2.1.2.1	2.1.2 Gettoni/indennità Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	1.500.000,00	1.488.000,00	0,00	188.000,00	1.300.000,00	
2.1.2.2	Gettoni/indennità ai membri delle commissioni di concorso ed esami Totale conto 2.1.2	1.639.660,00 3.139.660,00	1.639.660,00 3.127.660,00	0,00 0,00	95.340,00 283.340,00	1.544.320,00 2.844.320,00	Rip. IV (1.380.320)+ Rip. II (0)+Rip. III (14.000) Rip.V (150.000)
2.1.3.1	2.1.3 Quote associative Quote associative per partecipazione a consorzi	64.740,00	64.740,00	0,00	0,00	64.740,00	U.V./R.S.I.
2.1.3.2	Quote associative per adesione Organismi Internazionali	21.000,00	21.000,00	14.000,00	0,00	35.000,00	Rip. IX
2.1.3.3	Quote associative per adesione Organismi Nazionali Totale conto 2.1.3	50.000,00 135.740,00	50.000,00 135.740,00	0,00 14.000,00	27.000,00 27.000,00	23.000,00 122.740,00	Uff. Rettore (CRUI) e CODAU
2.1.4	2.1.4 Spese diverse per attività istituzionale						
2.1.4.1	Spese elettorali	120.000,00	98.000,00	0,00	38.000,00	60.000,00	Rip. I
2.1.4.2	Spese di rappresentanza	28.520,00	14.260,00	0,00	0,00	14.260,00	di cui 50% allo Stato - Legge 133/08
2.1.4.3	Iniziative varie	100.000,00	100.000,00	0,00	20.000,00	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	200.000,00	200.000,00	0,00	30.000,00	170.000,00	UVRSt + Uff. Rettore
2.1.4.8	Iniziative sociali	40.350,00	82.350,00	1.030,00	0,00	63.380,00	Rip. I
2.1.4.9	Spese relative allo sviluppo del sistema universitario	0,00	10.084.667,00	0,00	10.084.667,00	0,00	0,00
2.1.4.10	Spese per corsi di studio finanziati da enti e privati	0,00	1.148.180,59	0,00	1.148.180,59	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	198.400,00	198.400,00	0,00	11.200,00	187.200,00	Rip. IV
2.1.4.12	Spese per corsi di studio finanziati dalla Regione Lazio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
2.1.4.13	Spese relative alle iniziative per la diffusione della cultura scientifica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Rip.IV (compreso SOUL) 2.1.1.E + 1.4.1.1E da rendita Via Voturno(182000)
2.1.4.14	Spese per orientamento e tutorato	933.000,00	939.000,00	0,00	579.000,00	360.000,00	
2.1.4.15	Interventi per soggetti diversamente abili	253.000,00	385.536,18	0,00	151.836,18	233.700,00	
2.1.4.16	Spese per iniziative di studio e progettaz. finalizzata all'innovazione didattica	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	
	Totale conto 2.1.4	1.888.270,00	13.245.393,77	1.030,00	12.077.883,77	1.168.540,00	
	Totale conto 2.1	5.263.670,00	16.608.793,77	15.030,00	12.388.223,77	4.235.600,00	
	2.2 Acquisizione di beni di consumo e servizi						
2.2.1.1	2.2.1.Consulenze e prestazioni esterne	308.200,00	311.033,33	0,00	17.033,33	294.000,00	Rip.IX(70.000)+Rip.III (96.000)+Rip.II(128.000)
	Totale conto 2.2.1	308.200,00	311.033,33	0,00	17.033,33	294.000,00	
2.2.2.1	2.2.2 Vigilanza						Rip.III
	Spese per vigilanza	2.600.000,00	2.600.000,00	675.000,00	0,00	3.275.000,00	
	Totale conto 2.2.2	2.600.000,00	2.600.000,00	675.000,00	0,00	3.275.000,00	
2.2.3.1	2.2.3 Pubblicità						RIP.III (50% allo Stato - Legge 133/08) escluso gare (85.000)
	Spese per pubblicità	237.520,00	203.760,00	0,00	51.240,00	152.520,00	
	Totale conto 2.2.3	237.520,00	203.760,00	0,00	51.240,00	152.520,00	
2.2.4.1	2.2.4 Materiale di consumo laboratori e uffici	450.000,00	453.000,00	37.000,00	0,00	490.000,00	Rip.IV(297.600)+Econ.(152.400)+Lab.chim.(40.000) Econ.(320.000)+Rip.IV (30.000)
2.2.4.2	Materiale di consumo per scorte di magazzino	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	
	Totale conto 2.2.4	800.000,00	803.000,00	37.000,00	0,00	840.000,00	
2.2.5.1	2.2.5 Spese postali e spedizioni						Rip.I + Econ +Info + Rip. IV
	Spese postali e spedizioni	676.000,00	676.000,00	0,00	197.000,00	479.000,00	
	Totale conto 2.2.5	676.000,00	676.000,00	0,00	197.000,00	479.000,00	
2.2.6.1	2.2.6 Trasporti e facchinaggio						Economo
	Spese per trasporti e facchinaggio	200.000,00	275.000,00	0,00	25.000,00	250.000,00	
	Totale conto 2.2.6	200.000,00	275.000,00	0,00	25.000,00	250.000,00	
2.2.7.1	2.2.7 Assicurazioni						Rip.III
	Spese per assicurazioni	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	150.000,00	850.000,00	
	Totale conto 2.2.7	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	150.000,00	850.000,00	
2.2.8.1	2.2.8 Pubblicazioni						Econ. (108.000)+Uff. Rettore(30.000) + +Rip.IV (192.000)
	Spese per pubblicazioni e stampe	500.000,00	500.000,00	0,00	170.000,00	330.000,00	
	Totale conto 2.2.8	500.000,00	500.000,00	0,00	170.000,00	330.000,00	
2.2.9.1	2.2.9 Spese per il noleggio fotocopiatrici ed altre attrezzature						Economo(300.000)+INFOSAP (575.000)
	Spese per il noleggio fotocopiatrici ed altre attrezzature	760.000,00	762.544,00	112.456,00	0,00	875.000,00	
	Totale conto 2.2.9	760.000,00	762.544,00	112.456,00	0,00	875.000,00	
	Totale conto 2.2	7.081.720,00	7.131.337,33	824.456,00	610.273,33	7.345.520,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	2.3 Manutenzione e gestione strutture						
2.3.1.1	2.3.1 Spese di pulizia	9.100.000,00	9.100.000,00	0,00	600.000,00	8.500.000,00	Rip. III
2.3.1.2	Spese di pulizia ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Spese di pulizia straordinaria						
	Totale conto 2.3.1	9.100.000,00	9.100.000,00	0,00	600.000,00	8.500.000,00	
	2.3.2 Spese di riscaldamento e condizionamento						
2.3.2.1	Spese di riscaldamento e condizionamento	5.941.700,00	5.941.700,00	0,00	699.700,00	5.242.000,00	Rip. VII
	Totale conto 2.3.2	5.941.700,00	5.941.700,00	0,00	699.700,00	5.242.000,00	
	2.3.3 Manutenzione ordinaria immobili ed impianti						
2.3.3.1	Manutenzione ordinaria immobili ed impianti	2.750.570,00	2.753.706,01	0,00	58.606,01	2.695.100,00	Rip. VII
	Totale conto 2.3.3	2.750.570,00	2.753.706,01	0,00	58.606,01	2.695.100,00	
	2.3.4 Manutenzione e riparazioni apparecchiature						
2.3.4.1	Manutenzione e riparazioni apparecchiature	495.000,00	495.000,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.3.4	495.000,00	495.000,00	0,00	0,00	0,00	Rip. VII (20.000)+Econ(10.000)+CMO(20.000) + Infosap (317.000)+ Lab.chim.(20.000)
	2.3.5 Manutenzione, riparazione, esercizio veicoli						
2.3.5.1	Manutenzione, riparazione, esercizio veicoli	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	Econ.
	Totale conto 2.3.5	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	
	Totale conto 2.3	18.307.270,00	18.310.406,01	0,00	1.466.306,01	16.844.100,00	
	2.4 Utenze e canoni						
	2.4.1 Telefonia/collegamenti informatici						
2.4.1.1	Telefonia/collegamenti informatici	1.901.950,00	1.901.950,00	51.450,00	0,00	1.953.400,00	Infosapienza + Rip. III (18.400)
	Totale conto 2.4.1	1.901.950,00	1.901.950,00	51.450,00	0,00	1.953.400,00	
	2.4.2 Energia elettrica						
2.4.2.1	Energia elettrica	6.400.000,00	6.400.000,00	0,00	400.000,00	6.000.000,00	Rip. VII
	Totale conto 2.4.2	6.400.000,00	6.400.000,00	0,00	400.000,00	6.000.000,00	
	2.4.3 Acqua e gas						
2.4.3.1	Acqua e gas	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	Rip. VII
	Totale conto 2.4.3	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	
	Totale conto 2.4	9.401.950,00	9.401.950,00	51.450,00	400.000,00	9.053.400,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
2.5	2.5 Locazioni passive						
2.5.1.1	2.5.1 Locazione immobili e spese condominiali						
	Locazione immobili e spese condominiali	4.000.000,00	3.925.000,00	0,00	1.475.000,00	2.450.000,00	Rip.III
	Totale conto 2.5.1	4.000.000,00	3.925.000,00	0,00	1.475.000,00	2.450.000,00	
2.5.2.1	2.5.2 Locazione mezzi di trasporto						
	Locazione mezzi di trasporto	207.830,00	207.830,00	0,00	157.100,00	50.730,00	Rip.III (escluso servizio navette)
	Totale conto 2.5.2	207.830,00	207.830,00	0,00	157.100,00	50.730,00	
2.5.3.1	2.5.3 Canoni leasing						
	Canoni leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.5.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.5	4.207.830,00	4.132.830,00	0,00	1.632.100,00	2.500.730,00	
	Totale conto 2	44.282.440,00	55.585.317,11	890.936,00	16.496.903,11	39.979.350,00	
3	3 INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI						
3.1	3.1 Borse di studio						
3.1.1.1	3.1.1 Dottorato di ricerca						
	Borse dottorato di ricerca	26.694.840,00	30.739.408,02	0,00	1.823.648,02	28.915.760,00	2.1.1.2 E + cofinanz.
	Totale conto 3.1.1	26.694.840,00	30.739.408,02	0,00	1.823.648,02	28.915.760,00	
3.1.2.1	3.1.2 Scuole di specializzazione						
	Borse per scuole di specializzazione	1.571.070,00	3.289.850,48	0,00	1.718.700,48	1.571.150,00	RIP.IV
	Totale conto 3.1.2	1.571.070,00	3.289.850,48	0,00	1.718.700,48	1.571.150,00	
3.1.3.1	3.1.3 Scuole di specializzazione Facoltà di Medicina						
	Borse/Contratti per scuole di specializzazione mediche a norma U.E.	55.472.000,00	55.472.000,00	0,00	249.000,00	55.223.000,00	2.1.3.3 e 1.2.7.1 E
3.1.3.2	Borse/Contratti per scuole di specializzazione mediche da Regioni	494.000,00	504.653,75	0,00	348.653,75	156.000,00	1.2.7.1 E
	Totale conto 3.1.3	55.966.000,00	55.976.653,75	0,00	597.653,75	55.379.000,00	
3.1.4.1	3.1.4 Post-dottorato						
	Borse per post-dottorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.5.1	3.1.5 Corsi di perfezionamento all'estero						
	Borse per corsi di perfezionamento all'estero	1.817.230,00	2.724.480,00	0,00	1.883.400,00	841.080,00	RIP.IV
	Totale conto 3.1.5	1.817.230,00	2.724.480,00	0,00	1.883.400,00	841.080,00	
3.1.6.1	3.1.6 Altre borse e premi						
	Altre borse e premi	10.610,00	103.745,41	0,00	103.745,41	0,00	
	Totale conto 3.1.6	10.610,00	103.745,41	0,00	103.745,41	0,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
3.1.7.1	3.1.7 Borse per l'incentivazione della frequenza dei corsi di studio	247.500,00	343.500,00	0,00	83.100,00	260.400,00	RIP. IV
	Totale conto 3.1.7	247.500,00	343.500,00	0,00	83.100,00	260.400,00	
	Totale conto 3.1	86.307.250,00	93.177.637,66	0,00	6.210.247,66	86.967.390,00	
3.2	Altri interventi						
3.2.1	3.2.1 Attività part-time	383.250,00	936.603,00	0,00	356.253,00	580.350,00	RIP. IV
	Collaborazione studenti	383.250,00	936.603,00	0,00	356.253,00	580.350,00	
3.2.2	3.2.2 Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	1.880.000,00	3.693.485,00	0,00	1.763.085,00	1.930.400,00	solo cofinanz. Ateneo Rip. IV + Rip. IX (150.000)
	Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	0,00	0,00	530.750,00	0,00	530.750,00	Rip. IX 1.2.3.1E
	Programmi europei di cooperazione con i Paesi Terzi	1.880.000,00	3.693.485,00	530.750,00	1.763.085,00	2.461.150,00	
3.2.3	3.2.3 Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti	400.000,00	400.000,00	0,00	65.740,00	334.260,00	Rip. IV + Rip. IX (100.000)
	Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti	400.000,00	400.000,00	0,00	65.740,00	334.260,00	
3.2.4	3.2.4 Interventi diversi	439.000,00	439.000,00	41.000,00	0,00	480.000,00	Rip. IV compreso Alma Laurea(230.000)+SIAE(III)
	Interventi per adeguamento servizi e strutture agli studenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Fondo per altre iniziative a favore degli studenti	1.090.490,00	1.090.490,00	0,00	166.150,00	924.340,00	2.1.3.2E (370.000)+Euro 4 x 136.583 studenti (cfr. convenzione e tasse 2008)
	Trasferimento al CUS/CUSI per attività sportiva studenti	1.529.490,00	1.529.490,00	41.000,00	166.150,00	1.404.340,00	
	Totale conto 3.2	4.192.740,00	6.559.578,00	571.750,00	2.351.228,00	4.780.100,00	
	Totale conto 3	90.499.990,00	99.737.215,66	571.750,00	8.561.475,66	91.747.490,00	
4	ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI						
4.1	Oneri finanziari						
4.1.1	4.1.1 Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Interessi passivi su mutui	436.540,00	436.540,00	0,00	50.430,00	386.110,00	3.1.1.7 E e quota 2.4.4.1E x College Italia
	Interessi passivi su debiti	436.540,00	436.540,00	0,00	50.430,00	386.110,00	
4.1.2	4.1.2 Spese per comm. bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanz.	50.000,00	50.000,00	0,00	10.000,00	40.000,00	
	Spese per commissioni bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanziari	50.000,00	50.000,00	0,00	10.000,00	40.000,00	
	Totale conto 4.1.2	486.540,00	486.540,00	0,00	60.430,00	426.110,00	
	Totale conto 4.1						

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI			
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	TOTALI	
	4.2 Imposte e tasse						
	4.2.1 Imposte, tasse e tributi vari						
4.2.1.1	Imposte, tasse e tributi vari	5.705.000,00	5.705.000,00	62.900,00	0,00	5.767.900,00	ICI (152.900) + TARI (500.000)+altre tasse 15.000 3.1.1.7 E (4.600.000) + IRES (500.000) +
4.2.1.2	Imposte IRAP commerciale	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	500.000,00	700.000,00	
	Totale conto 4.2.1	6.905.000,00	6.905.000,00	62.900,00	500.000,00	6.467.900,00	
	Totale conto 4.2	6.905.000,00	6.905.000,00	62.900,00	500.000,00	6.467.900,00	
	Totale conto 4	7.391.540,00	7.391.540,00	62.900,00	560.430,00	6.894.010,00	
	5 ALTRE SPESE CORRENTI						
	5.1 Altre spese correnti						
	5.1.1 Poste correttive e compensative di entrate correnti						
5.1.1.1	Restituzioni e rimborsi	1.567.500,00	1.863.122,03	2.159.077,97	0,00	4.022.200,00	1.1.1.1-3-4(cons.Nettuno e Polo 921.600) + +Rip.VI (300.000)+Rip.III(300.600)+Fondazione Sap. + spese per Polici(2.500.000)
	Totale conto 5.1.1	1.567.500,00	1.863.122,03	2.159.077,97	0,00	4.022.200,00	
5.1.2.1	5.1.2 Oneri derivanti da contenzioso						
	Oneri derivanti da contenzioso	4.700.000,00	4.738.520,94	1.913.599,06	0,00	6.652.120,00	Rip. I +Rip.II + Rip.IV
	Totale conto 5.1.2	4.700.000,00	4.738.520,94	1.913.599,06	0,00	6.652.120,00	
5.1.3.1	5.1.3 Oneri vari straordinari						
	Oneri vari straordinari	50.000,00	110.020,00	2.199.740,00	0,00	2.309.760,00	Rip.II (2.259.760)+Rip.I + Rip.III +U.V.R.S.I.
	Totale conto 5.1.3	50.000,00	110.020,00	2.199.740,00	0,00	2.309.760,00	
5.1.4.1	5.1.4 Altre spese correnti non classificabili						
5.1.4.2	Fondo di riserva	2.500.000,00	2.451.454,00	0,00	951.454,00	1.500.000,00	3.2.2.2E U.V.R.S.I.
5.1.4.3	Fondo brevetti	500.000,00	501.844,22	98.155,78	0,00	600.000,00	
	Fondo accantonamento avanzo di amministrazione	77.379.989,00	75.948.531,74	34.596.818,26	0,00	110.545.350,00	
	Totale conto 5.1.4	80.379.989,00	78.901.829,96	34.694.974,04	951.454,00	112.645.350,00	
	Totale conto 5.1	86.697.489,00	85.613.492,93	40.967.391,07	951.454,00	125.629.430,00	
	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	Rip.IV ECDL + Rip.III 1.3.1.5 E
5.2.1.2	Spese per la produzione dei servizi in criteri (art. 66 DPR 382/80)	0,00	23.058,54	0,00	23.058,54	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	398.000,00	425.000,00	0,00	176.300,00	248.700,00	
5.2.1.5	Versamenti IVA	281.240,00	294.573,33	0,00	51.633,33	242.940,00	
	Totale conto 5.2.1	679.240,00	742.631,87	0,00	250.991,87	491.640,00	
	Totale conto 5.2	679.240,00	742.631,87	0,00	250.991,87	491.640,00	
	Totale conto 5	87.376.729,00	86.356.124,80	40.967.391,07	1.202.445,87	126.121.070,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
	6 ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE BENI DUREVOLI						
	6.1 Acquisizione di immobili ed impianti						
6.1.1.1	6.1.1 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	
6.1.2.1	6.1.2 Acquisto di altri immobili ed impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 6.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 6.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	6.2 Interventi edilizi						
6.2.1.1	6.2.1 Costruzione, ricostruzione e trasformaz. fabbricati e impianti	2.998.000,00	2.998.000,00	0,00	979.400,00	2.018.600,00	Rip. VII
	Totale conto 6.2.1	2.998.000,00	2.998.000,00	0,00	979.400,00	2.018.600,00	
6.2.2.1	6.2.2 Manutenzione straordinaria immobili e impianti	6.765.700,00	6.765.700,00	0,00	2.925.700,00	3.840.000,00	Rip. VII
6.2.2.2	Manutenzione straordinaria immobili e impianti Interventi per la sicurezza e l'energia (legge 626)	1.327.400,00	1.327.400,00	0,00	290.400,00	1.037.000,00	U.S.P.P. + CMO
	Totale conto 6.2.2	8.093.100,00	8.093.100,00	0,00	3.216.100,00	4.877.000,00	
6.2.3.1	6.2.3 Edilizia Universitaria	0,00	2.663.053,13	0,00	2.663.053,13	0,00	2.2.1.1 E
	Totale conto 6.2.3	0,00	2.663.053,13	0,00	2.663.053,13	0,00	
	Totale conto 6.2	11.091.100,00	13.754.153,13	0,00	6.858.553,13	6.895.600,00	
	6.3 Acquisto e manutenzione beni mobili						
6.3.1.1	6.3.1 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	
6.3.2.1	6.3.2 Acquisto mobili ed altri arredi	3.000.000,00	3.001.337,96	0,00	951.337,96	2.050.000,00	Econ.(50.000) + Rip.VII (2.000.000)
	Totale conto 6.3.2	3.000.000,00	3.001.337,96	0,00	951.337,96	2.050.000,00	
6.3.3.1	6.3.3 Acquisto apparecchiature informatiche	1.727.000,00	1.732.000,00	0,00	722.000,00	1.010.000,00	INFOSAP.
	Totale conto 6.3.3	1.727.000,00	1.732.000,00	0,00	722.000,00	1.010.000,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
6.3.4.1	6.3.4 Acquisto apparecchiature tecnico-scientifiche Acquisto apparecchiature tecnico-scientifiche	220.000,00 220.000,00	220.000,00 220.000,00	0,00 0,00	20.000,00 20.000,00	200.000,00 200.000,00	Lab.chim.(120.000)+CMO(80.000)
6.3.5.1	6.3.5 Acquisto materiale bibliografico Acquisto materiale bibliografico	2.755.000,00 2.755.000,00	2.755.000,00 2.755.000,00	445.000,00 445.000,00	0,00 0,00	3.200.000,00 3.200.000,00	3.1.1.4 E quota Infosap. (2.400.000)
6.3.6.1	6.3.6 Acquisto altri beni mobili Acquisto altri beni mobili	50.000,00 50.000,00	50.000,00 50.000,00	0,00 0,00	35.000,00 35.000,00	15.000,00 15.000,00	Economato
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 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
6.3.8.1	6.3.8 Acquisto Software Acquisto Software	3.844.000,00 3.844.000,00 11.596.000,00 22.687.100,00	3.875.333,34 3.875.333,34 11.633.671,30 25.387.824,43	0,00 0,00 445.000,00 445.000,00	333,34 333,34 1.728.671,30 8.587.224,43	3.875.000,00 3.875.000,00 10.350.000,00 17.245.600,00	INFOSAP.
7	ESTINZIONE MUTUI E PRESTITI						
7.1	Estinzione e mutui e prestiti						
7.1.1	7.1.1 Rimborso mutui Rimborso mutui	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
7.1.2	7.1.2 Estinzione debiti Estinzione debiti diversi	907.980,00 907.980,00 907.980,00 907.980,00	907.980,00 907.980,00 907.980,00 907.980,00	50.440,00 50.440,00 50.440,00 50.440,00	0,00 0,00 0,00 0,00	958.420,00 958.420,00 958.420,00 958.420,00	College Italia (quota 2.4.4.1 E) + prestito senza interessi

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
8 RICERCA SCIENTIFICA UNIVERSITARIA							
<i>8.1 Spese per la ricerca scientifica universitaria</i>							
8.1.1 Studi e ricerche finanziati da sistema federato "La Sapienza"							
8.1.1.1	Studi e ricerche finanziati da "La Sapienza"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.1.2	Studi e ricerche finanz. da Ateneo Federato della Scienza e della Tecnologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.1.3	Studi e ricerche finanz. da Ateneo Federato delle Politiche Pubbl. e Sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.1.4	Studi e ric. finanz. da Ateneo Fed. delle Sc. Umane, delle Arti e dell'Ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.1.5	Studi e ric. finanz. da Ateneo Fed. delle Sc. Umanistiche, Giurid. ed Economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.1.6	Studi e ric. finanz. da Ateneo Federato dello Spazio e della Società (AdESSo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 8.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.2 Studi e ricerche finanziati dallo Stato							
8.1.2.1	Studi e ricerche finanziati dal Mi. U. R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.2.2	Studi e ricerche finanziati da altri Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 8.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.3 Studi e ricerche convenzionati con altri enti e privati							
8.1.3.1	Studi e ricerche convenzionati da Regioni, Province e Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.3.2	Studi e ricerche convenzionati da altri Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.3.3	Studi e ricerche convenzionati da Privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 8.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	56.208,00	0,00	56.208,00	0,00	
	Totale conto 8.1.6	0,00	56.208,00	0,00	56.208,00	0,00	
8.1.7 Iniziative scientifiche e culturali							
8.1.7.1	Iniziative scientifiche e culturali	600.500,00	676.331,96	0,00	254.831,96	421.500,00	RIP.IX + Rip.I + Rip.III
	Totale conto 8.1.7	600.500,00	676.331,96	0,00	254.831,96	421.500,00	
	Totale conto 8.1	600.500,00	732.539,96	0,00	311.039,96	421.500,00	
	Totale conto 8	600.500,00	732.539,96	0,00	311.039,96	421.500,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
9	PARTITE DI GIRO						
9.1	Partite di giro						
9.1.1	Ritenute Erariali						
9.1.1.1	Ritenute Erariali	98.000.000,00	98.000.000,00	2.000.000,00	0,00	100.000.000,00	
	Totale conto 9.1.1	98.000.000,00	98.000.000,00	2.000.000,00	0,00	100.000.000,00	
9.1.2	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali						
9.1.2.1	Ritenute Previdenziali ed Assistenziali	50.000.000,00	50.000.000,00	1.000.000,00	0,00	51.000.000,00	
	Totale conto 9.1.2	50.000.000,00	50.000.000,00	1.000.000,00	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	0,00	300.000,00	
9.1.3.2	Recupero anticipazione per spese di missione	90.000,00	90.000,00	0,00	40.000,00	50.000,00	
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	390.000,00	390.000,00	0,00	40.000,00	350.000,00	
9.1.4	Partite di giro diverse						
9.1.4.1	Depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.1.4.2	Ritenute e rimborsi vari del personale	9.500.000,00	9.500.000,00	1.000.000,00	0,00	10.500.000,00	
9.1.4.3	Partite di giro varie	30.000.000,00	30.000.000,00	0,00	5.000.000,00	25.000.000,00	
	Totale conto 9.1.4	39.500.000,00	39.500.000,00	1.000.000,00	5.000.000,00	35.500.000,00	
	Totale conto 9.1	187.890.000,00	187.890.000,00	4.000.000,00	5.040.000,00	186.850.000,00	
	Totale conto 9	187.890.000,00	187.890.000,00	4.000.000,00	5.040.000,00	186.850.000,00	
10	Trasferimenti interni						
10.1	Trasferimenti interni correnti						
10.1.1	Trasferimenti interni correnti						
10.1.1.1	Contributo ordinario	12.300.000,00	12.300.000,00	0,00	2.460.000,00	9.840.000,00	
10.1.1.2	Contributo per spese di funzionamento degli Atenei Federati	940.000,00	940.000,00	0,00	188.000,00	752.000,00	
10.1.1.3	Contributo per la didattica integrativa Atenei Federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.4	Contributo per attività istituzionali Atenei Federati	0,00	5.024.000,00	0,00	1.004.800,00	4.019.200,00	ex contr. Lab-bibl e viaggi istr.
10.1.1.5	Contributo per borse di studio Atenei Federati	0,00	705.250,00	0,00	352.620,00	352.630,00	Rip IV borse per tesi all'estero
10.1.1.6	Contributo per altri interventi a favore degli studenti Atenei Federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.7	Funzionamento ordinario ai Dipartimenti da "La Sapienza"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.8	Contributo per spese funzion. ai Centri di ricerca de "La Sapienza"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.9	Contributo per spese funzion. ai Centri di servizi da "La Sapienza"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.10	Contributo per spese funzion. ai Dipartimenti da Atenei federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.11	Contributo per spese funzion. alle Facoltà da Atenei federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			ANNOTAZIONI
				VARIAZIONI		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
10.1.1.12	Contributo per spese funz. ai Centri di servizi da Atenei federali	0,00	0,00	0,00	0,00		
10.1.1.13	Contributi di laboratorio e biblioteche	4.760.000,00	0,00	0,00	0,00		
10.1.1.14	Contributo per scambi culturali	1.341.000,00	1.077.000,00	451.000,00	0,00	1.528.000,00	Rip. IX(1.478.000)+att. form.
10.1.1.15	Collaborazione studenti	2.500.000,00	2.599.645,00	0,00	599.645,00	2.000.000,00	Rip. IV
10.1.1.16	Congressi convegni e seminari	370.000,00	370.000,00	0,00	170.000,00	200.000,00	Rip. I
10.1.1.17	Cofinanziamento per assegni di coll. e contratti di strutture per attività di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.18	Master, Scuole e Corsi vari	8.424.810,00	8.444.010,00	0,00	755.600,00	7.688.410,00	1.1.1.6 E 75% Master (6.450.150) + 2.1.1.1 E
10.1.1.19	Spese per il funzionamento dei dottorati di ricerca	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	340.000,00	1.260.000,00	Rip. IV
10.1.1.20	Interventi per la didattica	475.000,00	479.440,00	0,00	34.440,00	445.000,00	380.000+Rip. IV (65.000 corsi di lingua erasmus)
10.1.1.21	Contributi per riviste di proprietà	387.500,00	387.500,00	0,00	0,00	387.500,00	Rip. I
10.1.1.22	Contributi diversi	1.671.930,00	9.869.769,99	0,00	8.184.409,99	1.685.360,00	
	Totale conto 10.1.1	34.770.240,00	43.796.614,99	451.000,00	14.089.514,99	30.158.100,00	
	Totale conto 10.1	34.770.240,00	43.796.614,99	451.000,00	14.089.514,99	30.158.100,00	
10.2 Trasferimenti interni per investimenti							
10.2.1 Trasferimenti interni per ricerca scientifica e per investimenti							
10.2.1.1	Ricerca scientifica	12.800.000,00	12.803.688,43	196.311,57	0,00	13.000.000,00	Rip. I + 50% c/terzi (1.200.000) 3.2.2.2 E
10.2.1.2	Ricerca scientifica progetti nazionali Mi.U.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.3	Ricerche convenzionate con altri enti e privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.4	Ricerca convenzionata altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.5	Attrezzature didattiche e scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.6	Manutenzione straordinaria	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	420.000,00	980.000,00	
10.2.1.7	Iniziative scientifiche diverse	120.000,00	344.641,00	0,00	224.641,00	120.000,00	1.3.1.4 E - UVRSI
10.2.1.8	Trasferim. per altri investim. Atenei,Dipartim.,Centri ricerca de "La Sapienza", Centri di servizi de "La Sapienza" e Centri di servizi Atenei federali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 10.2.1	14.320.000,00	14.548.329,43	196.311,57	644.641,00	14.100.000,00	
	Totale conto 10.2	14.320.000,00	14.548.329,43	196.311,57	644.641,00	14.100.000,00	
	Totale conto 10	49.090.240,00	58.344.944,42	647.311,57	14.734.155,99	44.258.100,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010			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	600.326.616,00	619.538.356,68	2.516.293,98	35.120.020,66	586.934.630,00	
	Conto 2 - RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO	44.262.440,00	55.585.317,11	890.936,00	16.496.903,11	39.979.350,00	
	Conto 3 - INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	90.499.990,00	99.737.215,66	571.750,00	8.561.475,66	91.747.490,00	
	Conto 4 - ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI	7.391.540,00	7.391.540,00	62.900,00	560.430,00	6.894.010,00	
	Conto 5 - ALTRE SPESE CORRENTI	87.376.729,00	86.356.124,80	40.967.391,07	1.202.445,87	126.121.070,00	
	Conto 6 - ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE BENI DUREVOLI	22.687.100,00	25.387.824,43	445.000,00	8.587.224,43	17.245.600,00	
	Conto 7 - ESTINZIONE MUTUI E PRESTITI	907.980,00	907.980,00	50.440,00	0,00	958.420,00	
	Conto 8 - RICERCA SCIENTIFICA UNIVERSITARIA	600.500,00	732.539,96	0,00	311.039,96	421.500,00	
	Conto 9 - PARTITE DI GIRO	187.890.000,00	187.890.000,00	4.000.000,00	5.040.000,00	186.850.000,00	
	Conto 10 - TRASFERIMENTI INTERNI	49.090.240,00	58.344.944,42	647.311,57	14.734.155,99	44.258.100,00	
	TOTALE USCITE	1.091.033.135,00	1.141.871.843,06	50.152.022,62	90.613.695,68	1.101.410.170,00	

STANZIAMENTI DI PREVISIONE 2010 DEI CONTI RIFERIBILI ALLA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE

CONTO	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO PREVISIONE 2010	QUOTE RIFERIBILI ALLA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE	OBIETTIVI PROGRAMMA TRIENNALE
2.1.3.2	Quote associative organismi internazionali	35.000,00	35.000,00	b2) e d3)
2.1.4.11	Spese per prove di indirizzo e prove di ammissione a corsi di studio	187.200,00	187.200,00	c)
2.1.4.14	Spese per orientamento e tutorato	360.000,00	150.000,00	c2) e c3)
2.2.1.1	Consulenze e prestazioni esterne	294.000,00	20.000,00	b5) e d4)
2.3.4.1	Manutenzione e riparazione apparecchiature	387.000,00	25.000,00	c)
3.1.1.1	Borse dottorato di ricerca	28.915.760,00	1.928.000,00	b2)
3.1.7.1	Borse per l'incentivazione freq. corsi studio	260.400,00	260.400,00	c1) e d2)
3.2.1.1	Collaborazione studenti	580.350,00	273.750,00	c1)
3.2.2.1	Progr. di mobilità e scambi culturali stud.	1.930.400,00	560.000,00	b2) e d3)
6.3.3.1	Acquisto apparecchiature informatiche	1.010.000,00	140.000,00	c)
6.3.5.1	Acquisto materiale bibliografico	3.200.000,00	3.200.000,00	b)
6.3.8.1	Acquisto Software	3.875.000,00	1.410.000,00	c)
8.1.7.1	Iniziative scientifiche e culturali	421.500,00	229.000,00	b2), b5), d1), d2) e d4)
10.1.1.14	Contributo per scambi culturali	1.528.000,00	978.000,00	b5), c2), c3), d1), d2) e d4)

TOTALE

9.396.350,00

Obiettivi programma triennale - legenda:

Area b - ricerca scientifica

1. proporzione di personale attivamente impegnato nella ricerca;
2. numero medio di borse per corso di dottorato di ricerca;
3. proporzione di borse di dottorato finanziate dall'esterno nei tre cicli di dottorato del triennio di riferimento;
4. disponibilità economica media per la ricerca scientifica per professore e ricercatore di ruolo e di quelli di cui alla legge 230/2005 (art.1 comma 14);
5. proporzione di entrate per la ricerca scientifica provenienti da Enti esterni.

Area c - servizi e interventi a favore degli studenti

1. proporzione degli studenti che si iscrivono al 2° anno di un corso di studi avendo acquisito almeno 50 cfu in rapporto agli studenti che si sono immatricolati l'anno precedente allo stesso corso;
2. proporzione di studenti che hanno svolto stage formativi esterni all'università durante il corso di studi;
3. proporzione di laureati che hanno svolto una stage post-laurea (entro 1 anno dal conseguimento del titolo) sul totale dei laureati dello stesso anno;
4. proporzione dei laureati occupati ad un anno dalla laurea sul totale dei laureati dello stesso anno;
5. proporzione dei cfu acquisiti in apprendimento permanente (nuovo).

Area d - internazionalizzazione

1. proporzione di iscritti che hanno partecipato a programmi di mobilità internazionale in regime di scambio e non;
2. proporzione di studenti stranieri iscritti a corsi di laurea magistrale;
3. proporzione di stranieri iscritti ai corsi di dottorato;
4. entità di contratti/convenzioni acquisiti da agenzie ed enti esteri e internazionali.

Area e - fabbisogno di personale

1. proporzione del costo del personale (di ruolo e non) rispetto alle entrate di bilancio;
2. proporzione dei punti organico utilizzati per assunzioni di professori ordinari e associati precedentemente non appartenenti all'Ateneo;
3. proporzione di punti organico destinati a Facoltà con rapporto studenti/docenti di un ruolo superiore rispetto alla media nazionale (rilevata dai quadri informativi del Ministero);
4. proporzione dei punti organico utilizzati per l'assunzione dei nuovi ricercatori (di ruolo ovvero di cui all'art.1 comma 14, Legge 230/2005) rispetto ai punti organico complessivamente utilizzati.

Esercizio 2009

Avanzo di amministrazione presunto
Data 30/09/2009

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	79.539.196,57	
Residui attivi all'inizio dell'esercizio	326.367.246,46	
Residui passivi all'inizio dell'esercizio	242.705.652,67	
Avanzo o disavanzo complessivo all'inizio dell'esercizio		163.200.790,36
Variazione nei residui attivi in più	486.025,33	
Variazione nei residui attivi in meno	14.685.605,92	
Variazione nei residui passivi in più	177.732,31	
Variazione nei residui passivi in meno	3.150.869,03	
Totale variazioni residui		-11.226.443,87
Entrate accertate alla data	758.062.241,66	
Entrate presunte per il restante periodo	422.763.272,97	
Totale entrate		1.180.825.514,63
Uscite impegnate alla data	893.728.774,64	
Uscite presunte per il restante periodo	287.096.736,48	
Totale uscite		1.180.825.511,12
Avanzo o disavanzo di amministrazione presunto al 31/12		151.974.350,00

TABELLA A1
PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO PERSONALE 2010
 Costi fissi e obbligatori personale docente
 costi medi: novembre 2008 + aumenti retributivi 2009 e 2010 (3,77%+2,97%)

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 1/1/10	Costi stimati del servizio retribuito al 01/01/2010 + costo medio novembre 2008 + aumento 2009 - 3,77% - con oneri C.E. al 31/7%	Q.L.U.%	Costi stimati del personale in servizio retribuito al 01/01/2010 + aumento 2010 (2,97%)*	Q.L.U.%	Cessazioni previste per limiti di età anno 2010 - senza biennio	Cessazioni previste per limiti di età anno 2010 espresse in Puntili Organico	Stima della riduzione dei costi per cessazioni per limiti di età 2/12mi	Q.L.U.%	Costi stimati per passaggi di classe e ricostruzioni di carriera	Totale costi stimati personale in servizio retribuito (con incrementi retributivi 2010)	Q.L.U.%	Costi stimati per assunzioni dal 01/11/10 2/12mi costo medio 2010	Costi stimati per assunzioni dal 01/11/10 2/12mi costo medio 2010	Chiamate dirette beneficiari DDM n. 13 2601/01, n. 501 2001/03 e n. 18 01/02/05 presa di servizio al 01/11/10	Differenziale a carico del bilancio in caso di concorrenza del finanziamenti pari al 95% 2/12mi	Costi stimati per assunzioni dal 01/11/10 2/12mi costo medio 2010	Sima numero unità assunzioni dal 01/11/10 2/12mi costo medio 2010	Art. 69 Legge n. 133 / 2008 12 mesi degli automatismi stipendiali importato da risultato per RU restituito nel 2010	Totale costi stimati personale in servizio con aumento retributivo 2010	Q.L.U.%
ORDINARI	1288	157.100.844	28,55%	161.766.533	29,40%	-184	184	-3.946.812	-0,72%	300.000	158.119.720	28,74%	85.800	84.350	0	0	64.350	3			
di cui:																					
a tempo pieno	1.185	148.486.046	26,99%	152.896.082	27,79%	-184	184	-3.946.812	-0,72%	300.000	149.249.270	27,13%	85.800	84.350	0	0	64.350	3			
a tempo definito	100	8.614.597	1,57%	8.870.451	1,61%				0,00%		8.870.451	1,61%									
ASSOCIATI	1248	103.032.410	18,73%	106.092.473	19,28%	-16	10	-232.461	-0,04%	300.000	106.160.011	19,29%									
di cui:																					
a tempo pieno	1.167	98.795.556	17,98%	101.730.814	18,49%	-16	10	-232.461	-0,04%	300.000	101.798.352	18,50%									
a tempo definito	81	4.235.854	0,77%	4.361.659	0,79%				0,00%		4.361.659	0,79%									
RICERCATORI	1849	107.748.107	19,58%	110.948.226	20,16%	-35	17,5	-357.855	-0,07%	200.000	110.790.371	20,14%									
di cui:																					
a tempo pieno	1.699	101.221.629	18,40%	104.227.912	18,94%	-35	17,5	-357.855	-0,07%	200.000	104.070.056	18,91%									
a tempo definito	150	6.526.478	1,19%	6.720.315	1,22%				0,00%		6.720.315	1,22%									
TOTALE	4385	367.881.161	66,86%	378.807.232	68,85%	-235	211,50	-4.537.129	-0,82%	800.000	375.070.103	68,17%	813.881	393.413	6	7.452	393.413	113	2.259.753,02	375.284.849	68,39%

LEGENDA

* FFO 2010.

** Media aumenti retributivi personale docente periodo 2005 - 2009

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 01/01/10 comprende il personale in servizio le assunzioni e le cessazioni avvenute e previste nel 2009 - dato aggiornato al 06/11/09.

3) I costi sono calcolati secondo i costi medi de "La Sapienza" per l'anno 2008, computati dall'Ufficio Stipendi sulla base delle retribuzioni corrisposte al personale nel mese di novembre 2008, con gli oneri riflessi al 3,7% compreso aumento 2009 del 3,77%.

5) Sui costi medi di cui al precedente punto 3, è stato applicato l'aumento retributivo medio relativo al periodo 2005 - 2009 pari a 2,97%.

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.

11) Costi stimati per passaggi di classe - 2/12mi - e ricostruzioni di carriera - la stima è stata calcolata utilizzando i valori tabellari (58 PO, 73 PA, 127 RU)

14 - 15) Il numero di unità di personale assunibile nel 2010 è calcolato riattribuendo il 15% delle risorse derivanti dalle cessazioni 2009 rilevate al 05/11/09 distribuite secondo i parametri in essere nel 2009 (60 RU, 10 PO, 15% PA; 15% PTA)

16 - 17) - Si riporta su indicazione della Commissione Bilancio - Chiamate dirette di beneficiari dei DDM n. 13 2601/01, n. 501 2001/03 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. - Cda 24/11/09.

18 - 19) Procedure incluse nella previsione 2009 e non concluse comprese quelle destinate a posti di ricercatore cofinanziati dal MIUR (74). Riportate sul 2010 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.

Procedure concorsuali in itinere e concluse
con finanziamento esterno

Ruolo	N. posti	Entrate attese
PO in itinere	2	
PO assunti	9	
PA in itinere	2	
PA assunti	7	
RU in itinere	1	
RU assunti	17	
Totale posti	38	2.893.588,98

TABELLA B1

PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO PERSONALE 2010

Costi fissi e obbligatori personale tecnico amministrativo

costi medi novembre 2008 con incrementi 2009 e 2010 3,2% + 2,55%

FFO 2010 * = €

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=D+E	
PERSONALE	PERSONALE	COSTI STIMALI DEL		COSTI STIMALI DEL		CESSEZIONI	SUMA DELLA		COSTI STIMALI DEL		ASSUNZIONI DA	SUMA NUMERO	COSTI STIMALI PER	SUMA NUMERO	COSTI STIMALI PER		
QUALIFICHE E	IN SERVIZIO	PERSONALE IN SERVIZIO		PERSONALE IN SERVIZIO		PER LIMITI DI	RIDUZIONE DEI COSTI		PERSONALE IN		PROCEDURE	UNITA ASSUMIBILI	UNITA ASSUMIBILI	UNITA ASSUMIBILI	UNITA ASSUMIBILI		
CATEGORIE	RETRIBUITO AL	RETRIBUITO COSTI		RETRIBUITO COSTI		ETÀ PREVISTE	PER CESSAZIONI PER		PERSONALE IN		BANDITE AI SENSI	DAL 01/06/10	DAL 01/06/10	DAL 01/06/10	DAL 01/06/10		
	1.1.2010	2008 + INCREMENTO		2008 + INCREMENTO		ANNO 2010	LIMITI DI ETÀ		SERVIZIO RIBUTO		DELLA L. N. 68/99	15% RIBUTO DA	15% RIBUTO DA	15% RIBUTO DA	15% RIBUTO DA		
		2009 3,2% ann C.e.		2010 pari 2,55% "			-6/12"				8 UNITA	CASSAZIONI 2009	CASSAZIONI 2009	CASSAZIONI 2009	CASSAZIONI 2009		
		37,7%															
DIRIGENTI	11	687.927	0,13%	705.470	0,13%	0	0	0,00%	705.470							705.470	0,13%
Dir. Ruolo Esaur.	0	0	0,00%	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0,00%						0	0,00%
CATEGORIA EP	420	19.518.543	3,55%	20.016.266	3,64%	-15	-374.311	-0,07%	19.641.955	3,57%						19.641.955	3,57%
EP4	10	587.016	0,11%	601.984	0,11%	-3	-90.298	-0,02%	511.687	0,09%						511.687	0,09%
EP5	9	504.344	0,09%	517.205	0,09%	0	0	0,00%	517.205	0,09%						517.205	0,09%
EP4	6	310.897	0,06%	327.029	0,06%	-1	-27.252	-0,00%	299.776	0,05%						299.776	0,05%
EP3	246	11.453.103	2,08%	11.745.157	2,13%	-5	-119.361	-0,02%	11.625.796	2,11%						11.625.796	2,11%
EP2	125	5.599.809	1,02%	5.742.798	1,04%	-5	-114.854	-0,02%	5.627.944	1,02%						5.627.944	1,02%
EP1	24	1.055.275	0,19%	1.082.184	0,20%	-1	-22.548	-0,00%	1.059.636	0,19%						1.059.636	0,19%
CATEGORIA D	2252	83.392.233	15,13%	85.392.233	15,52%	-41	-800.963	-0,15%	84.591.270	15,17%						84.591.270	15,48%
D5	6	283.631	0,05%	290.864	0,05%	0	0	0,00%	290.864	0,05%						290.864	0,05%
D4	59	2.383.369	0,43%	2.444.145	0,44%	-1	-20.713	-0,00%	2.423.432	0,44%						2.423.432	0,44%
D3	352	14.171.493	2,56%	14.532.866	2,64%	-15	-309.649	-0,06%	14.223.217	2,59%						14.223.217	2,59%
D2	476	17.940.900	3,26%	18.396.393	3,34%	-12	-231.913	-0,04%	18.166.480	3,30%						18.166.480	3,30%
D1	1.358	48.479.930	8,81%	49.716.066	9,04%	-13	-237.188	-0,04%	49.478.878	8,99%						49.478.878	8,99%
CATEGORIA C	1713	53.135.944	9,66%	54.496.911	9,90%	-22	-349.825	-0,06%	54.147.086	9,84%						54.147.086	9,84%
C6	2	767.021	0,01%	786.580	0,01%	0	0	0,00%	786.580	0,01%						786.580	0,01%
C5	22	601.021	0,01%	617.021	0,01%	-1	-17.877	-0,00%	599.144	0,01%						599.144	0,01%
C4	151	4.917.084	0,89%	5.042.469	0,93%	-2	-33.394	-0,01%	5.008.075	0,91%						5.008.075	0,91%
C3	255	8.058.885	1,46%	8.265.412	1,50%	0	0	0,00%	8.265.412	1,50%						8.265.412	1,50%
C2	270	8.319.000	1,51%	8.531.135	1,55%	-3	-47.385	-0,01%	8.483.750	1,54%						8.483.750	1,54%
C1	1.013	31.012.194	5,64%	31.803.005	5,78%	-16	-251.159	-0,05%	31.551.846	5,73%						31.551.846	5,73%
CATEGORIA B	192	5.552.015	1,01%	5.693.592	1,03%	-3	-45.138	-0,01%	5.648.454	1,03%						5.648.454	1,03%
B5	14	432.158	0,08%	443.178	0,08%	0	0	0,00%	443.178	0,08%						443.178	0,08%
B4	91	2.670.255	0,49%	2.738.347	0,50%	-3	-45.138	-0,01%	2.693.209	0,49%						2.693.209	0,49%
B3	65	1.859.760	0,34%	1.907.184	0,35%	0	0	0,00%	1.907.184	0,35%						1.907.184	0,35%
B2	3	85.006	0,02%	87.173	0,02%	0	0	0,00%	87.173	0,02%						87.173	0,02%
B1	19	504.837	0,09%	517.710	0,09%	0	0	0,00%	517.710	0,09%						517.710	0,09%
Totale personale tecnico amministrativo e dirigente	4.588	162.153.852	28,47%	166.286.571	30,22%	-81	-1.569.337	-0,25%	164.719.234	29,94%						164.719.234	30,07%
Esponi e Collaboratori Linguistici	79	2.916.476	0,53%	2.990.847	0,54%	-7	-132.506	-0,02%	2.858.341	0,52%						2.858.341	0,52%
TOTALE GENERALE	4.667	165.070.129	30,00%	169.276.417	30,77%	-88	-1.701.842	-0,31%	167.574.575	30,46%						167.574.575	30,59%

LEGENDA

* FFO 2010

** Media aumenti retributivi personale tecnico amministrativo 2005 - 2009

2) Personale in servizio al 1/1/10 la previsione è stata fatta aggiungendo al personale previsto in servizio al 01/01/2009 le assunzioni previste nel 2009 e togliendo le cessazioni nel medesimo anno - dato aggiornato al 06/11/09.

3) I costi stimati sono calcolati secondo i costi medi de "La Sapienza", computati dall'Ufficio Stipendi sulla base delle retribuzioni effettivamente corrisposte al personale nel mese di novembre 2008, comprensive dell'incremento per il 2009 pari a 3,2%.

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 novembre 2008, considerando l'adeguamento 2009 e quello previsto per il 2010 nella misura del 2,55%.

13 - 14) Il numero di unità di personale assunibile nel 2010 è calcolato attribuendo il 15% delle risorse derivanti dalle cessazioni 2009 rilevate al 05/11/09 distribuite secondo i parametri in essere nel 2009 (60% RU; 10% PO; 15% PA; 15% PTA).

15 - 16) Procedure incluse nella previsione 2009 e non concluse comprese quelle derivanti dalle attribuzioni del SA 21/07/09 - Cda 28/7/09. Riportate sul 2010 in applicazione art. 17 comma 18 D.L. 78/09.

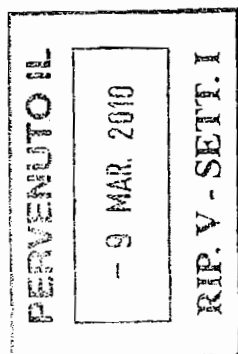


SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

Collegio dei
Sindaci

Seduta del

- 9 MAR. 2010



VERBALE N. 552

Il giorno 9 marzo 2010, alle ore 9.00 presso la sede dell'Università degli Studi di Roma "La Sapienza" si sono riuniti i sottoscritti Sindaci:

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

1. FOGLIO DI TRASMISSIONE N. 9 – BILANCIO DI PREVISIONE 2010

Il Collegio conclude l'esame del bilancio di previsione 2010 la cui relazione si allega come parte integrante del presente verbale sotto la lettera "A".

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

La seduta viene tolta alle ore 13.00.

f.to Il Collegio Sindacale

Dott. Domenico ORIANI

Dott. Giancarlo RICOTTA

Dott. Francesco VERBARO

Dott. Domenico MASTROIANNI

Dott. Tommaso PELOSI

SAPIENZA UNIVERSITA' DI ROMA
Ripartizione V Supporto Organi di Governo

La presente copia, composta di n. fogli,
è conforme all'originale depositato agli atti
di questa Ripartizione e n. allegati.
Roma, li 9.3.2010

Il Responsabile del Settore I
Sig.ra Rita Torquati

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2010**

1. Con foglio n. 9 del 26 febbraio 2010 l'Amministrazione ha trasmesso al Collegio, a termine dell'art. 10.4 del vigente regolamento di contabilità, gli elaborati del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2010, costituiti dal preventivo finanziario, dall'annesso quadro riassuntivo per aggregazioni di conti, dalle tabelle di programmazione del fabbisogno di personale da cui risulta anche la situazione aggiornata dell' organico del personale dipendente al 31 dicembre 2009 accompagnati dalla "relazione tecnica" del Direttore Amministrativo e del Responsabile del Servizio di Ragioneria.

2 Va ricordato che l'Amministrazione, al fine di sollecitare una fase di "discussione" sulle problematiche connesse allo squilibrio strutturale che da tempo connota la situazione finanziaria dell'Ateneo ha curato la redazione e presentazione in data 7 dicembre 2009 di una "bozza" di bilancio di previsione 2010 in ragione della concreta ipotesi che non fosse possibile presentare il bilancio in pareggio.

Sulla citata prima ipotesi di bilancio, il Collegio ebbe a formulare una serie di osservazioni alla quali rinvia conservando le stesse piena attualità per la parte relativa alle iniziative da assumere per incidere sulle cause dello squilibrio.

Il tema di fondo della "responsabilità finanziaria" degli Atenei che il Governo ha reso stringente mediante la progressiva riduzione dei trasferimenti statali (FFO) impone scelte ineludibili sul piano del radicale rafforzamento delle politiche di bilancio tese a ridurre la spesa mediante il contenimento e la razionalizzazione dei costi e l'incremento del volume delle entrate proprie.

3. Nella citata bozza veniva evidenziato che la stesura definitiva del bilancio di previsione 2010 richiedeva l'acquisizione di concreti affidamenti su talune significative poste da iscrivere in entrata:

- alla approvazione della "Finanziaria 2010" recante uno stanziamento aggiuntivo di 400 milioni a favore delle Università;

- alla definizione e stipula della transazione con la gestione liquidatoria della cessata Azienda universitaria Policlinico Umberto I;
- alla approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione della rimodulazione delle tasse per l'anno accademico 2010/2011, a supporto dell'incremento del gettito delle entrate contributive.

Il realizzarsi delle descritte evenienze ha reso possibile la sostanziale trasformazione della "bozza" di bilancio di previsione 2010 in proposta definitiva nella quale il pareggio si riesce ragionevolmente a conseguire in un quadro problematico che desta non poche preoccupazioni.

In particolare:

- la relazione tecnica di accompagnamento evidenzia che su detto stanziamento aggiuntivo di 400 milioni di euro la entrata di spettanza della "Sapienza" è stata quantificata in euro 30.250.000,00 utilizzando il criterio di stima (ritenuto dall'Amministrazione unico possibile) di commisurare, in termini percentuali il "peso" dell'Ateneo nel sistema universitario, pari al 7,63%, all'ammontare dello stanziamento aggiuntivo stesso;
- è stato stipulato l'atto di transazione con la gestione commissariale del Policlinico Umberto I per un ammontare complessivo di euro 34.500.370,00 di cui euro 16.242.792,83, a titolo di riconoscimento delle soccombenze (pignoramenti) intervenute alla data del 30 giugno 2009, ed euro 18.257.370,35 quale importo residuo del piano di estinzione approvato dal MEF.

Come riferisce l'Amministrazione l'anzidetta somma è stata incassata in data 4 gennaio 2010.

- l'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 febbraio 2010 della rimodulazione delle tasse e dei contributi studenteschi su 34 fasce in luogo delle 27 preesistenti.

4. Il bilancio di previsione 2010 è redatto sulla base del piano dei conti approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 13 ottobre 2009.

La relazione tecnica illustra i criteri di determinazione della entità delle singole appostazioni di entrata e di spesa sottolineando che le stesse rispettano le linee generali di indirizzo della programmazione delle Università per il triennio 2007-2009, di cui al

decreto ministeriale 2.7.2007, n. 362, e sono coerenti con le indicazioni del Piano strategico dell'Ateneo 2007-2012.

10. Il preventivo finanziario

La tabella riassume le previsioni finanziarie per l'esercizio 2010

	ENTRATE	USCITE	RISULTATI
AVANZO DI AMM.NE	151.974.350,00		151.974.350,00
PARTE CORRENTE	761.785.820,00	881.834.650,00	-120.048.830,00
CONTO CAPITALE	800.000,00	32.725.520,00	-31.925.520,00
PARTITE DI GIRO	186.850.000,00	186.850.000,00	0,00
TOTALE	1.101.410.170,00	1.101.410.170,00	0,00

Dall'avanzo di amministrazione presunto risulta utilizzato ai fini del pareggio la somma di euro 41.429.000,00; la differenza di euro 110.545.350,00 costituisce il fondo di accantonamento dell'avanzo di amministrazione.

6. previsioni di entrata

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

6.1. Le notazioni del Collegio riguardano in particolare:

conto 1.1 – entrate contributive

Il previsto incremento di circa 7 milioni di euro per i corsi di laurea deriva dalla rimodulazione delle tasse e dei contributi studenteschi su 34 fasce in luogo delle 27 preesistenti, come deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 febbraio 2010, ed è stato calcolato sul numero degli studenti iscritti, rilevati alla data del 26 novembre 2009.

Ad avviso del Collegio, il rafforzamento dell'azione di controllo sulla corretta applicazione delle fasce di reddito, in particolare sulle prime cinque fasce, ed il sistematico monitoraggio degli andamenti delle nuove modalità di contribuzione potranno determinare un incremento del risultato atteso.

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

Il previsto stanziamento di euro 1.300.000,00 è destinato a coprire le spese relative al pagamento delle competenze accessorie a favore personale universitario che svolge la

propria attività presso le strutture sanitarie delle ASL con le quali sono state stipulate apposite convenzioni.

Come riferisce l'Amministrazione continuano a sussistere difficoltà per l'ottenimento del rimborso di tali spese da parte delle ASL, come emerge dall'entità dei residui, tanto che l'Amministrazione è stata indotta ad attivare procedure di recupero crediti.

Ad avviso del Collegio la attuale situazione di grave emergenza finanziaria dovrebbe portare a prevedere nel redigendo nuovo schema di protocollo di intesa l'obbligo delle ASL di corrispondere direttamente agli interessati le indennità accessorie.

conto 1.4.1.1 rendite beni immobili

La previsione di entrata di euro 974.000,00 comprende la somma di euro 300.600,00 derivante dagli introiti dei canoni di affitto degli immobili di pertinenza dell'ex contabilità "Fondazioni, premi e borse di studio".

La gestione di tali immobili è curata dall'Amministrazione laddove la delibera di istituzione della Fondazione "La Sapienza" ne prevedeva il "trasferimento" alla Fondazione stessa.

Occorre, quindi, che la questione sia riportata all'esame del Consiglio di Amministrazione qualora non si ritenesse possibile e/o conveniente attuare il deliberato consiliare.

conto 1.5.1.1 "Alienazione dei beni immobili e cessione di diritti reali"

L'entrata di euro 6.507.000,00 deriva dalla prevista alienazione dell'immobile denominato "Madonna delle rose".

Su tale previsione di entrata restano le incognite, segnalate nel citato verbale sindacale n. 547 del 6 dicembre 2009, legate ai precedenti tentativi di alienare tale cespite andati a vuoto e della attuale situazione di stasi del mercato immobiliare.

conto 2.1.1.1 – fondo per il finanziamento ordinario

La previsione di euro 550.206.450,00 si basa sull'assegnazione "provvisoria" del fondo del 2009, comunicata dal MIUR con nota del 5 novembre 2009, incrementata degli interventi di rivalutazione delle borse di dottorato di ricerca e degli interventi a favore dei soggetti diversamente abili e delle risorse aggiuntive (euro 30.520.000,00) di cui si è trattato al punto 3) della presente relazione.

Sui criteri adottati nella determinazione della anzidetta previsione di entrata, esposti nella relazione tecnica, il Collegio non ha nulla da osservare ritenendoli ragionevoli anche se deve ribadire che una posta di entrata di tanta rilevanza dovrebbe, in una

situazione di bilancio in precario equilibrio come quello della "Sapienza", basarsi su aggiornate e qualificate indicazioni ministeriali.

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

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

conto 3.1.1.6 – recuperi emolumenti vari corrisposti al personale

Si tratta del rimborso dovuto dall'Azienda Policlinico Umberto I degli oneri sostenuti a titolo di retribuzione del personale "ex prefettato".

Il Collegio ritiene che tale posta debba essere iscritta in bilancio alla luce della pronuncia del Consiglio di Stato citata dall'Amministrazione ma deve ricordare, come fatto presente nel verbale sindacale n. 547 del 16 dicembre 2009, che si tratta di poste rimesse all'esame del c.d. "tavolo tecnico paritetico" formato da rappresentanti dell'Università e dell'Azienda.

Occorre sottolineare che l'Amministrazione ha allocato in bilancio (conto 5.1.1.1 in uscita) "i rimborsi" dovuti dall'Ateneo alla stessa Azienda per le spese generali connesse alla utilizzazione degli spazi per attività di ricerca e di didattica all'interno del compendio immobiliare del policlinico.

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA "LA SAPIENZA"

7. Previsioni di spesa

Nel prospetto seguente la previsione di spesa del 2010 viene posta a raffronto con le corrispondenti previsioni iniziali degli esercizi dal 2005 al 2010, al fine di fornire utili elementi di esame e di valutazione.

TABELLA A	USCITE	ESERCIZIO 2005	%	ESERCIZIO 2006	%	ESERCIZIO 2007	%	ESERCIZIO 2008	%	ESERCIZIO 2009	%	ESERCIZIO 2010	%
1. RISORSE UMANE													
1.1. personale a tempo indeterminato		588.608.400	76,8	584.613.770	72,7	595.790.190	77,7	595.836.910	74,1	600.326.616	72,7	586.934.630	73,0
1.1. personale a tempo determinato		412.146.900	53,7	411.647.189	51,2	421.321.900	54,9	422.404.780	52,5	426.610.600	51,7	417.306.650	51,9
1.2. personale a tempo determinato		13.392.500	1,7	11.363.585	1,4	10.706.520	1,4	9.209.290	1,1	10.740.690	1,3	10.905.600	1,4
1.3. oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Amministrazione		158.934.400	20,7	157.587.896	19,6	160.088.970	20,9	160.683.990	20,0	159.281.026	19,3	155.117.430	19,3
1.4. Altri oneri per il personale		4.134.600	0,5	4.015.100	0,5	3.672.800	0,5	3.538.850	0,4	3.694.300	0,4	3.604.950	0,4
2. RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO													
2.1. spese per attività istituzionale		41.496.700	5,4	43.041.380	5,4	43.323.350	5,6	42.447.310	5,3	44.262.440	5,4	39.979.350	5,0
2.2. acquisizione di beni di consumo e servizi		4.853.400	0,6	5.350.160	0,7	5.842.220	0,8	5.623.670	0,7	5.263.670	0,6	4.235.600	0,5
2.2. acquisizione di beni di consumo e servizi		6.590.800	0,9	6.472.560	0,8	6.307.580	0,8	6.922.640	0,9	7.081.720	0,9	7.345.520	0,9
2.3. manutenzione e gestione strutt.		16.101.500	2,1	16.396.000	2,0	16.351.550	2,1	16.311.000	2,0	18.307.270	2,2	16.844.100	2,1
2.4. utenze e canoni		7.451.000	1,0	8.850.660	1,1	8.850.000	1,2	8.620.000	1,1	9.401.950	1,1	9.053.400	1,1
2.5. locazioni passive		6.500.000	0,8	5.972.000	0,7	5.972.000	0,8	4.970.000	0,6	4.207.830	0,5	2.500.730	0,3
3. INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI													
3.1. borse di studio		55.115.620	7,2	54.380.570	6,8	55.028.550	7,2	83.657.920	10,4	90.499.990	11,0	91.747.490	11,4
3.1. borse di studio		48.499.520	6,3	47.931.250	6,0	50.126.330	6,5	78.321.880	9,7	86.307.250	10,5	86.967.390	10,8
3.2. altri interventi		6.616.100	0,9	6.449.320	0,8	4.902.220	0,6	5.336.040	0,7	4.192.740	0,5	4.780.100	0,6
4. ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI													
4.1. oneri finanziari		5.969.800	0,8	6.802.070	0,8	6.345.470	0,8	7.295.950	0,9	7.391.540	0,9	6.894.010	0,9
4.1. oneri finanziari		721.700	0,1	422.070	0,1	251.470	0,0	225.950	0,0	486.540	0,1	426.110	0,1
4.2. imposte e tasse		5.248.100	0,7	6.380.000	0,8	6.094.000	0,8	7.070.000	0,9	6.905.000	0,8	6.467.900	0,8
5. ALTRE SPESE CORRENTI													
5.1. altre spese correnti		12.948.360	1,7	10.806.890	1,3	8.076.250	1,1	9.540.530	1,2	9.996.740	1,2	15.575.720	1,9
5.2. spese per vendita di beni e prestazioni di servizi		12.780.760	1,7	10.664.270	1,3	7.763.550	1,0	9.094.200	1,1	9.317.500	1,1	15.084.080	1,9
		167.600	0,0	142.620	0,0	312.700	0,0	446.330	0,1	679.240	0,1	491.640	0,1

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA "LA SAPIENZA"

6. ACQUISIZ. E VALOR. BENI DUREV.	17.850.000	2,3	15.956.410	2,0	10.572.500	1,4	16.832.500	2,1	22.687.100	2,7	17.245.600	2,1
6.1. Acquisizione di immobili e impianti	1.500.000	0,2	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
6.2. interventi edilizi	10.785.000	1,4	10.305.000	1,3	5.425.000	0,7	10.430.000	1,3	11.091.100	1,3	6.895.600	0,9
6.3. Acquisito e manutenzione beni mobili	5.565.000	0,7	5.651.410	0,7	5.147.500	0,7	6.402.500	0,8	11.596.000	1,4	10.350.000	1,3
7. ESTINZIONE MUTUI E PRESTITI	1.824.600	0,2	1.997.980	0,2	471.730	0,1	497.260	0,1	907.980	0,1	958.420	0,1
8. RICERCA SCIENTIFICA UNIVERSITARIA	1.360.000	0,2	1.149.500	0,1	713.000	0,1	627.500	0,1	600.500	0,1	421.500	0,1
10. TRASFERIMENTI INTERNI CORRENTI	58.575.000	7,6	52.492.510	6,5	46.530.780	6,1	47.714.180	5,9	49.090.240	5,9	44.258.100	5,5
11. TRASFERIMENTI AGLI ISTITUTI	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
TOTALE USCITE	783.748.480	102,2	771.241.080	95,9	766.851.820	100,0	804.450.060	100,0	825.763.146	100,0	804.014.820	100,0
PARTITE DI GIRO	160.100.000		168.050.000		172.300.000		182.800.000		187.890.000		186.850.000	
Totale generale uscite	943.848.480		939.291.080		939.151.820		987.250.060		1.013.653.146		990.864.820	

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

L'incidenza della spesa per le risorse umane sul totale delle uscite è pari al 73% con un incremento del 0,3%, rispetto al precedente esercizio. Le previsioni di spesa relative al funzionamento permangono sostanzialmente stabili rispetto al 2009 rilevando un incremento dello 0,4%.

Nel complesso, le previsioni di spesa per l'anno 2010, escluse le partite di giro, presentano un decremento del 2,6% ritornando ai livelli del 2008.

7.1. Le notazioni del Collegio riguardano in particolare:

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

La previsione di spesa di euro 273,3 mln, inferiore a quella definitiva al 30 settembre 2009 (euro 280,2 mln), include l'incremento stipendiale del 2010, pari al valore stimato dell'2,97% (media degli incrementi registrati negli ultimi cinque anni), e quello per passaggi e ricostruzioni di carriera.

La stessa tiene conto delle economie conseguenti alle cessazioni dal servizio del personale a tempo indeterminato al netto delle somme da destinare ai concorsi, fissate dall'Ateneo in misura (15%) inferiore ai limiti (50%) delle economie medesime previsti dall'art. 1 del D. L. n. 180/2008.

conto 1.1.1.7. – assegni fissi dei dirigenti e personale tecnico amministrativo.

La previsione di spesa di euro 122,3 mln, in decremento rispetto al 2009 di euro 2,1 mln, include l'incremento del 2,55 % previsto per i rinnovi contrattuali, quale media degli ultimi cinque anni.

Detta previsione tiene conto delle economie conseguenti alle cessazioni dal servizio ed al loro parziale utilizzo con le modalità descritte a proposito del conto 1.1.1.1.

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

Conto 1.1.4 – arretrati

Si tratta di spese destinate a coprire gli oneri derivanti dalla ricostruzione di carriera dei professori, ricercatori per una previsione complessiva di euro 1,0 mln.

Conto 2.5.1.1 - locazione immobili e spese condominiali

La prevista consistente riduzione di euro 1,5 mln rispetto all'annualità 2009 è resa possibile dalla dismissione di locazioni passive particolarmente onerose.

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA "LA SAPIENZA"

Le tabelle di sintesi riportano i dati relativi alla consistenza del personale docente e del numero degli studenti iscritti negli anni che vanno dal 2005 al 2010 con l'indicazione delle relative variazioni in termini assoluti ed in valori percentuali.

DOCENTI	NUMERO DOCENTI NEI DIVERSI ANNI										INCREMENTI/DECREMENTI						INCR.
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2006	2007	2008	2009	2010	2010-2005					
Professori Ordinari	1.446	1.445	1.460	1.455	1.393	1.288	-1	15	-5	-62	-105	-158					
Professore associati	1.444	1.454	1.444	1.405	1.355	1.248	10	-10	-39	-50	-107	-196					
Ricercatori	1.878	1.815	1.832	1.851	1.934	1.849	-63	17	19	83	-85	-29					
Assistenti ruolo esaurimento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					

TOTALE RUOLO	4.768	4.714	4.736	4.711	4.682	4.385	-54	22	-25	-29	-297	-383
Professori a contratto	1.645	1.946	2.184	2.184	2.211	1.933	301	238	0	27	0	288
TOTALE	6.413	6.660	6.920	6.895	6.893	6.318	247	260	-25	-2	-297	-95

STUDENTI	NUMERO STUDENTI NEI DIVERSI ANNI						INCREMENTI/DECREMENTI						INCR.
	2005	2006	2007*	2008*	2009*	2010*	2006	2007	2008	2009	2010	2010-2005	
corsi	134.812	139.358	131.223	128.944	129.195	132.182	4.546	-8.135	-2.279	251	2.987	-2.630	
TOTALE	134.812	139.358	131.223	128.944	129.195	132.182	4.546	-8.135	-2.279	251	2.987	-2.630	

* stima degli studenti "regolari"

* stima degli studenti "regolari"

Dall'esame dei dati esposti si ricava che nel periodo considerato (anni dal 2005 al 2010) il numero dei professori, ordinari, associati e ricercatori è diminuito rispettivamente di 158 unità per i primi, 196 unità i secondi e 29 unità i terzi.

Nello stesso periodo di tempo aumenta di 288 unità il numero dei professori a contratto mentre la popolazione scolastica diminuisce di 2.630 unità.

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

DESCRIZIONE	NUMERO STUDENTI MEDIO PER DOCENTE NEI DIVERSI ANNI					
	2005	2006	2007	2008	2009	2010
rapporto studenti/professori interni	28	30	28	27	28	30
rapporto studenti/professori	21	21	19	19	19	21
uscite al netto delle partite di giro	783.748.480	771.241.080	766.851.820	804.450.060	825.763.146	804.014.820
costo medio per studente	5.814	5.534	5.844	6.239	6.392	6.083

La tabella mostra che il costo medio per studente è passata dal 2005 al 2010 da euro 5.814 a 6.083 con un incremento dell'onere pari al 4,73% circa.

8. Conclusioni

8.1 Il precario equilibrio di bilancio faticosamente raggiunto grazie all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e di risorse aggiuntive di carattere straordinario rende evidente la necessità, essendosi raschiato il fondo del barile, di ulteriori incisivi interventi sul versante sia della spesa, eliminando situazioni di costi improduttivi che su quello delle entrate mediante l'acquisizione di risorse proprie.

Come già sottolineato dal Collegio nelle conclusioni sul bilancio di previsione del 2009 possono concorrere al riequilibrio di bilancio anche una serie di azioni idonee a tenere sotto stretto controllo iniziative e situazioni produttive di oneri diretti ed indiretti a carico del bilancio dell'Ateneo.

Si fa in particolare riferimento:

- alla delibera n. 101/08 del 24 giugno 2008 che ha imposto "l'analisi di sostenibilità finanziaria delle iniziative in atto delle sedi decentrate" al fine di disciplinare, mediante apposite convenzioni con gli Enti locali, il rimborso degli oneri derivanti dall'attivazione di tali sedi e, quanto alle disattivazioni, di disciplinare gli adempimenti di rendicontazione e di chiusura di dette sedi;
- al controllo delle attestazioni relative alla individuazione della fascia di contribuzione della popolazione studentesca, in particolare per le prime cinque, in ragione del possibile ulteriore incremento della relativa voce di entrata per effetto della rimodulazione delle tasse e dei contributi studenteschi su 34 fasce in luogo delle 27 preesistenti;

- maggiori entrate possono essere certamente assicurate da un miglioramento e ampliamento dei servizi erogati dall'Ateneo, in particolare attraverso un migliore e pieno utilizzo del personale docente da perseguire anche attraverso un rigoroso e funzionale regime di autorizzazione degli incarichi conferiti da parte di soggetti terzi a detto personale che ha optato per il tempo pieno;
- alla riduzione e razionalizzazione dei centri di ricerca tenendo conto dei costi diretti e indiretti che gravano sul bilancio universitario;
- riportare sotto il controllo dell'Ateneo i comportamenti gestori delle "entità partecipate" spesso "autonomi ed indipendenti" a causa della inadeguatezza delle strutture universitarie di "interfaccia" e di riferimento al fine di orientare il sistema delle "partecipazioni" all'effettivo miglioramento delle prestazioni istituzionali e di evitare i rischi finanziari connessi all'obbligo di concorrere al ripiano delle perdite delle partecipate;
- curare gli adempimenti di cui all'art. 3, commi 30, 31 e 32, della legge n. 244 del 2007 (finanziaria 2008) cui sono tenute le Amministrazioni pubbliche in occasione della costituzione di "associazioni, centri, consorzi, società consortili, società a responsabilità limitata".

In generale, con particolare riferimento all'utilizzo delle risorse per il perseguimento delle funzioni istituzionali ed ai risultati conseguiti si raccomanda, così come previsto dal comma 1 dell'art. 11 del D. lgs. 150/2009 la massima trasparenza che può contribuire alla migliore allocazione delle risorse umane e finanziarie e al pieno rispetto dei principi di buon andamento ed imparzialità.

9. Le criticità presenti in talune appostazioni dell'entrate e delle spese per le esigenze legate al conseguimento dell'equilibrio di bilancio devono indurre l'Amministrazione a monitorare costantemente gli andamenti di gestione ai fini della tempestiva adozione di eventuali misure correttive.

Il Collegio ritiene opportuno che, come per il passato, in sede di deliberazione del bilancio preventivo si proceda ad individuare le voci di spesa da subordinare all'effettivo incasso di talune entrate di problematica acquisizione come quelle dei conti 1.5.1.1. e 3.1.1.6.

Tanto premesso, il Collegio con le osservazioni e raccomandazioni innanzi formulate, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio preventivo dell'esercizio 2010.

f. to IL COLLEGIO DEI SINDACI

Dott. Domenico ORIANI

Dott. Giancarlo RICOTTA

Dott. Domenico MASTROIANNI

Dott. Francesco VERBARO

Dott. Tommaso PELOSI



VERBALE N. 547

Collegio dei
Sindaci

Seduta del

16 DIC. 2009

Il giorno 16 dicembre 2009, alle ore 9.30 presso la sede dell'Università degli Studi di Roma "La Sapienza" si sono riuniti i sottoscritti Sindaci:

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

omissis

**2. FOGLIO DI TRASMISSIONE N. 92 – BOZZA BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2010.**

Con la presentazione del documento in oggetto, atecnicamente definita bozza di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2010, l'Amministrazione ha inteso evidenziare la situazione di squilibrio strutturale che si registra tra le previsioni di entrata e di spesa al fine di avviare una fase di "discussione" sulle problematiche connesse allo "sbilancio" la cui entità non consentirebbe, sempre secondo l'Amministrazione, l'approvazione dello stesso.

E' noto che le restrittive politiche di spesa adottate del Consiglio di amministrazione negli ultimi anni non sono state sufficienti a modificare gli andamenti negativi della gestione e ad incidere sulla situazione del deficit strutturale in cui versava il bilancio dell'Ateneo.

Purtroppo, tale situazione si è aggravata anche per effetto delle modifiche apportate ai criteri di determinazione del FFO e del parziale accollo ai bilanci degli Atenei degli incrementi retributivi del personale docente.

Il Collegio, nel manifestare in più occasione le proprie preoccupazioni sulla evoluzione delle dinamiche di spesa, ha sollecitato l'adozione di interventi idonei ad incidere su tali dinamiche segnatamente per quelle concernenti la spesa del personale invitando l'Amministrazione, in occasione dell'esame del bilancio di assestamento 2009, a valutare la possibilità di procedere alla revisione degli



16 DIC. 2009

obiettivi strategici del piano 2007-2012 e di quelli di sviluppo del primo triennio 2007-2009 onde renderla compatibile con l'ammontare dei trasferimenti statali anche sotto il profilo del rispetto del vincolo normativo del rapporto AAFF/FFO.

Quanto ai contenuti del documento presentato, il Collegio, senza ovviamente entrare nel merito degli stessi, ritiene opportuno formulare talune notazioni legate alle pesanti criticità esistenti che richiedono il massimo rigore nella valutazione della attendibilità e congruità delle principali previsioni di entrata e di spesa.

La previsione di entrata relativa al FFO è stata ridotta di 51 milioni, pari al 7.63% (peso della "Sapienza"), dell'importo di 678 milioni di euro apportato in riduzione sullo stanziamento complessivo 2010 del FFO dalla finanziaria 2009.

In mancanza, come al solito, di indicazioni certe sulla esatta entità del trasferimento annuale la metodologia seguita nella quantificazione della previsione 2010 appare accettabile.

Restano poi le incognite sugli effetti dell'applicazione dei nuovi criteri di ripartizione del FFO.

Il rilievo fondamentale che assume per gli equilibri del bilancio dell' Ateneo tale voce di entrata dovrebbe comportare che la previsione della stessa trovi giustificazioni in formali o quanto meno attendibili comunicazioni ed indicazioni ministeriali che garantiscano piena affidabilità alla relativa previsione di entrata.

Analoga esigenza sussiste in ordine agli effetti dei nuovi criteri di ripartizione del FFO per i quali una eventuale richiesta di modifica del "peso" della Sapienza nel sistema universitario andrebbe posta e definita con tempi compatibili con la situazione di emergenza finanziaria in cui versa l'Ateneo.

Tra le poste di entrata figura il rimborso dovuto dall'Azienda Policlinico Umberto I per l'onere sostenuto a titolo di retribuzione del personale "ex prefettato" ed in quelle di uscita "i rimborsi" a favore della stessa Azienda per le spese generali connesse alla utilizzazione degli spazi per attività di ricerca e di didattica all'interno del compendio immobiliare del policlinico.

Trattandosi di poste che, come riferisce la stessa Amministrazione, sono state rimesse alle determinazioni del c.d. "tavolo tecnico paritetico" tra rappresentanti dell'Università e dell'Azienda si è dell'avviso che la iscrizione in bilancio di tali



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

Collegio dei
Sindaci

Seduta del

16 DIC. 2009

poste andrebbe preceduta da una formale disattivazione di detto tavolo. Analoghe perplessità solleva la previsione di entrata di 6,5 milioni di euro derivante dalla alienazione dell'edificio denominato "Madonna delle rose" tenuto conto dei precedenti tentativi andati a vuoto e dell'attuale situazione di difficoltà del mercato immobiliare.

Il Collegio ritiene di dover conclusivamente sottolineare che, in mancanza di concrete risposte sulla revisione dei criteri di quantificazione del trasferimenti statali (FFO), si rende necessario assumere iniziative idonee a fronteggiare nel breve periodo l'attuale situazione di deficit strutturale mediante la redazione di un apposito piano di rientro fondato su concrete azioni definite nelle modalità e nei tempi.

omissis

Il presente verbale consta di n.5 pagine. Viene depositato in originale presso la sede dell'Università a disposizione degli Organi amministrativi.

La seduta viene tolta alle ore 14.00.

f.to Il Collegio Sindacale

Domenico ORIANI

Giancarlo RICOTTA

Domenico MASTROIANNI

Dott. Francesco VERBARO

Tommaso PELOSI

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

Il presente estratto, composto di n. 3 fogli,
è conforme al verbale originale depositato agli atti
di questa Ripartizione
Roma, li 16.12.2009

Il Responsabile del Settore I
Sig.ra Rita Torquati

RELAZIONE SULLA PROPOSTA DI VINCOLI DA APPORRE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2010

Ad integrazione alla documentazione relativa al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2010 si sottopone al Consiglio di Amministrazione la proposta elaborata dalla Commissione Bilancio nella seduta del 29 marzo 2010 in merito ai vincoli di bilancio da apporre su alcuni conti.

Si ricorda, in proposito, che il Collegio dei Sindaci nella relazione al bilancio di previsione 2010 ha segnalato la necessità che *"in sede di deliberazione del bilancio preventivo si proceda ad individuare le voci di spesa da subordinare all'effettivo incasso di talune entrate di problematica acquisizione come quelle dei conti 1.5.1.1 e 3.1.1.6"*. Tali conti si riferiscono alla entrata prevista per l'alienazione dell'immobile denominato "Madonna delle Rose" e a quella riferita al rimborso atteso dall'Azienda Policlinico "Umberto I" per il personale cosiddetto "ex-prefettato" il cui totale ammonta a complessivi € 11.067.000,00. Tale importo può essere ridimensionato per € 2.467.720,35 in considerazione della parziale utilizzazione, ai fini del pareggio tecnico del bilancio di previsione 2010, della rimessa effettuata dalla Gestione commissariale dell'Azienda Policlinico che ammonta a complessivi € 34.500.370,35.

Di conseguenza i vincoli da apporre ammontano a € 8.599.279,65.

Dopo una accurata ed attenta analisi del bilancio di previsione 2010, la Commissione bilancio ha individuato i seguenti conti di bilancio sui quali apporre i vincoli per le motivazioni di seguito esposte.

5.1.1.1	Restituzioni e rimborsi (spese Policlinico)	€	2.500.000,00
2.3.1.1	Spese di pulizia ordinaria	€	300.000,00
10.1.1.2	Contr. per spese di funz.to Atenei Federati	€	682.000,00
10.2.1.6	Manutenzione straordinaria	€	835.000,00
1.1.1.7	Assegni fissi dirigit. e pers.le tecn.-amm.vo	€	2.383.650,00
1.3.2.1	Oneri su ass. fissi dirigit. e pers. tecn.-amm.vo	€	898.629,65
5.1.4.1	Fondo di riserva	€	1.000.000,00
	TOTALE	€	8.599.279,65

✓

Il vincolo di € 2.500.000,00 proposto sul conto 5.1.1.1 "Restituzioni e rimborsi" si riferisce all'importo relativo alla stima del rimborso da effettuare a favore dell'Azienda Policlinico a copertura delle spese generali (spese di pulizia, vigilanza, nettezza urbana, energia elettrica) connesse all'occupazione degli spazi utilizzati per svolgere attività di ricerca e di didattica; si ritiene possibile vincolare l'intero importo in quanto il rimborso stesso è condizionato al recupero da parte dell'Azienda stessa delle spese per il personale cosiddetto ex-prefettato di cui al conto di entrata 3.1.1.6.

E' stato, altresì, individuato il conto 2.3.1.1 "Spese di pulizia ordinaria" al fine di apporre un vincolo pari ad € 300.000,00 in quanto lo stanziamento di previsione 2010 del suddetto conto, pari a € 8.500.000,00, è stato quantificato per il primo semestre sulla base del provvedimento di proroga mentre per il secondo semestre sulla base dei costi riferiti al nuovo capitolato speciale di gara. Poiché da informazioni assunte presso gli uffici competenti, sebbene la gara sia già stata pubblicata, l'aggiudicazione della stessa, in considerazione dei tempi connessi alla pubblicità ed all'espletamento delle procedure, avverrà, con ogni probabilità, nell'ultimo trimestre, si ritiene congruo ipotizzare un risparmio di spesa di € 300.000,00.

Ulteriori vincoli possono essere apposti sui conti riferiti ai trasferimenti agli Atenei Federati (conto 10.1.1.2 "Contributo per spese di funzionamento degli Atenei Federati" per € 682.000,00 e conto 10.2.1.6 "Manutenzione straordinaria" per € 835.000,00) per un totale complessivo di € 1.517.000,00 in considerazione del processo di riorganizzazione generale che prevede la progressiva conclusione delle attività degli Atenei stessi; le esigue disponibilità che rimangono a disposizione (rispettivamente di € 70.000,00 sul conto 10.1.1.2 e di € 145.000,00 sul conto 10.2.1.6) sono funzionali alla copertura, da parte dell'Amministrazione, di esigenze assolutamente improrogabili per manutenzione ordinaria e straordinaria che saranno opportunamente valutate dalla stessa.

Inoltre, in considerazione delle indicazioni fornite dal MEF con la circolare n. 10 del 25 febbraio 2010, finalizzata alla determinazione delle spese di personale nei bilanci di previsione 2010 che, per le Università, individuano

R

l'obbligo di stanziare, nelle more del rinnovo contrattuale, la copertura dell'"Indennità di vacanza contrattuale" stimata nella percentuale dello 0,55% (oneri riflessi compresi) e che gli stanziamenti dei conti del bilancio di previsione 2010 riferiti agli assegni fissi del personale tecnico amministrativo includono un incremento retributivo stimato nella misura del 2,55%, si è ritenuto possibile vincolare la quota eccedente. A tal fine si è proceduto ad effettuare una nuova elaborazione della programmazione del fabbisogno del personale tecnico-amministrativo sulla base della percentuale dello 0,55% da cui risulta un minore fabbisogno stimato, al lordo degli oneri riflessi, in €3.282.279,65, importo che si ritiene di poter vincolare in attesa del rinnovo contrattuale.

Sul fondo di riserva, sebbene estremamente contenuto in rapporto al valore complessivo delle spese correnti di cui rappresenta lo 0,2% (si ricorda che in base al Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità art. 16, comma 2 il fondo non dovrebbe superare il 5% delle spese correnti), si ritiene necessario vincolare l'importo di € 1.000.000,00 a completamento del vincolo complessivo.

Considerato che, comunque, i vincoli da apporre sugli stanziamenti in argomento dovranno essere progressivamente rimossi con particolare riguardo agli oneri per il rinnovo contrattuale del personale tecnico-amministrativo, in fase di assestamento al bilancio di previsione 2010 dovranno essere individuate adeguate risorse.

A tal fine la Commissione Bilancio, in considerazione della ricognizione in corso di espletamento sulla composizione degli avanzi di amministrazione dei Centri di spesa, propone fin d'ora di valutare la possibilità di recuperare risorse che rappresentano reali economie di spesa, da finalizzare oltre al predetto scopo ad ulteriori investimenti per ricerca e didattica, da ridistribuire anche ai Centri di spesa con criteri di premialità in coerenza con l'attuale fase di riorganizzazione delle strutture dipartimentali e di ridefinizione dei criteri di ripartizione delle risorse.

Il Dirigente la Ripartizione VI



Il Direttore Amministrativo

