



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

Nell'anno **duemilanove**, addì **9 dicembre** alle ore **15.50**, presso l'Aula degli Organi Collegiali, si è riunito il Consiglio di Amministrazione, convocato con nota rettorale prot. n. 0064917 del 3.12.2009, per l'esame e la discussione degli argomenti iscritti al seguente ordine del giorno:

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

- 9 DIC. 2009

Sono presenti: il **rettore**, prof. Luigi Frati; il **prorettore**, prof. Francesco Avallone; i consiglieri: prof. Aldo Laganà, prof. Giorgio Graziani, prof. Maurizio Saponara, prof. Antonio Mussino, prof. Maurizio Barbieri, prof.ssa Roberta Calvano, prof. Marco Merafina, prof. Marco Biffoni, dott. Roberto Ligia, sig. Sandro Mauceri, sig. Marco Cavallo, sig. Matteo Fanelli, sig. Pietro Lucchetti, dott. Paolo Maniglio, sig. Gianfranco Morrone, sig. Giuseppe Romano, sig. Giorgio Sestili; il **direttore amministrativo**, Carlo Musto D'Amore, che assume le funzioni di segretario.

È assente giustificato: prof. Massimo Moscarini.

Assiste per il Collegio sindacale: dott. Giancarlo Ricotta.

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

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

D. 230/09
Aff. cont. 2/1



BOZZA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2010

Il Presidente sottopone all'esame del Consiglio la bozza del bilancio di previsione per l'esercizio 2010 che si presenta, dopo una attenta analisi sulla fattibilità delle strategie finalizzate al contenimento massimo delle spese nonché all'ottimizzazione delle entrate proprie, con uno sbilancio tale da non consentirne, allo stato, l'approvazione considerato che, a differenza degli esercizi scorsi, non è al momento conseguibile il "pareggio tecnico" per le motivazioni di seguito esposte.

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

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

La prima stesura del bilancio, operata a cura degli uffici preposti, a valle di una analisi di dettaglio su ciascuna area amministrativa, ha tenuto conto delle disposizioni normative vigenti e delle decisioni già assunte dal Consiglio di Amministrazione anche con riferimento al bilancio pluriennale 2009-2011 che, sebbene di carattere programmatico, rappresenta, comunque, la definizione condivisa di una strategia di medio periodo.

In particolare sul fronte delle entrate è stato quantificato il Fondo di finanziamento ordinario 2010 sulla base dello stanziamento triennale definito con la legge finanziaria 2009 che, come più volte ricordato, prevede per l'annualità 2010 una riduzione per il sistema nazionale di 678 milioni di euro che, in termini percentuali, rappresenta una decurtazione del 9% rispetto allo stanziamento complessivo del 2009. Tale percentuale, applicata al FFO della Sapienza, comporta una riduzione di circa 51 milioni di euro, ipotesi al momento più favorevole poiché NON si è tenuto conto, anche per la difficoltà di definirne una stima attendibile, degli

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Sezione VI Ragioneria
Uffici e Programmazione Finanziaria
Aff. cont.
511

PERVENUTO IL
- 3 DIC. 2009
RIP. V - SETT. III



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

- 9 DIC. 2009

eventuali effetti dell'applicazione dei nuovi criteri di ripartizione del c.d. "fondo di finanziamento straordinario" sulla base di valutazioni meritocratiche. La stima si basa, quindi, sull'ipotesi di invarianza del peso della Sapienza sul sistema universitario che per il 2009 si è attestato al 7,63%.

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

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

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

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Rettorato VI Regionale
Settore Affari e Programmazione Finanziaria

lu



I tagli operati sulle spese di gestione e sui trasferimenti interni, fatti salvi gli impegni contrattualmente assunti, oscillano in media tra il 20% e il 30%.

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

Per quanto riguarda le spese di personale, il turn over è stato necessariamente limitato alla copertura del solo fabbisogno per i concorsi in corso di espletamento ed in particolare per i ricercatori in regime di cofinanziamento; per tali spese si sottolinea, ancora una volta, che gli effetti delle cessazioni sono in gran parte riassorbiti dagli automatismi incrementali delle retribuzioni che ormai da anni sono stati posti a carico dei bilanci delle università. La programmazione del fabbisogno di personale, infatti, tiene conto dell'incremento atteso per il 2010 stimato sulla base della media degli ultimi cinque anni (2,97% per il personale docente e 2,55% per il personale tecnico amministrativo)

L'effetto congiunto di tali incrementi e della drastica riduzione del F.F.O., pur in presenza di un limitatissimo turn over e di un elevato numero di cessazioni previste per limiti di età (235 per il personale docente e 88 per il personale tecnico amministrativo), producono un innalzamento del rapporto AAFF/FFO che per il 2010 si attesta al 104,55%, percentuale che con l'applicazione degli attenuatori, i cui effetti dovrebbero esaurirsi al 31/12/2009 (salvo ulteriori proroghe), si ridurrebbe al 90,15%, comunque oltre il limite normativo del 90%.

Il Presidente, a tal proposito, sottolinea che pur in presenza di un vincolo normativo e soprattutto del vincolo di sostenibilità finanziaria, permane forte l'esigenza di allocare risorse da destinare al ricambio delle risorse umane, quale elemento essenziale ed imprescindibile per l'espletamento della missione stessa dell'università. In particolare tale esigenza si pone per il reclutamento dei ricercatori considerato anche il previsto cofinanziamento ministeriale il cui accesso è, ovviamente, condizionato dalla copertura della quota a proprio carico.

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Consiglio di Amministrazione
Sede VI Regionale
Viale della Programmazione Finanziaria

cu



- 9 DIC. 2009

Nonostante tali drastici interventi la bozza del bilancio sottoposta all'esame della Commissione Bilancio si presentava con uno sbilancio di circa 85 milioni di euro, riconducibile essenzialmente alla riduzione del F.F.O..

La Commissione ha ritenuto, comunque, di individuare altre strategie di intervento soprattutto sul fronte delle entrate proprie, considerato il margine pressoché nullo su quello delle spese. E' stata, infatti, definita una ipotesi di rimodulazione delle tasse studentesche basata, innanzitutto, sulla volontà di salvaguardare le classi sociali più deboli e di adattare il più possibile la singola tassazione alla specifica capacità contributiva (per il dettaglio dell'operazione si fa rinvio alla relazione di accompagnamento). Tale rimodulazione, che produce una stima di entrate aggiuntive di circa 7 milioni di euro, se approvata può rappresentare una risorsa consolidata anche se condizionata dal mantenimento dell'attuale livello di iscrizioni.

Altro intervento ipotizzato è stato quello di dismettere gli immobili al momento non funzionali alle attività della Sapienza pur nella consapevolezza che tali risorse di carattere "una tantum" rappresentano, comunque, un depauperamento del patrimonio. L'unico immobile individuato sulla base delle predette caratteristiche è l'edificio denominato "Madonna delle rose", il cui valore è stimato in circa 6,5 milioni di euro, per il quale già in passato era stata ipotizzata la vendita sebbene non portata a conclusione.

Tali risorse aggiuntive, affiancate da ulteriori "limature" sul fronte delle spese, sono state tradotte nell'attuale documento le cui risultanze complessive evidenziano un deficit di circa 70 milioni di euro.

Appare, quindi, in maniera del tutto evidente che gli effetti della riduzione del F.F.O. per il 2010 non consentono in alcun modo di programmare un bilancio in equilibrio. Tale riduzione, inoltre, incide negativamente ed inevitabilmente sui vincoli normativi previsti per gli assegni fissi e per le entrate contributive che si attestano rispettivamente al 104,55%, come già accennato, ed al 21,79%.

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Ripartizione VI Ragioneria
della Programmazione Finanziaria

uw



9 DIC. 2009

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

uw

Sulla necessità di ottenere almeno il ripristino al livello del 2009 delle risorse destinate al sistema universitario, si è più volte espressa la CRUI che ha ufficialmente presentato al Governo ed al Parlamento diverse mozioni per la modifica dello stanziamento relativo al F.F.O. del 2010, previsto dalla manovra finanziaria triennale del 2008, evidenziando che *l'eventuale assenza di fondi incrementali provocherebbe, per la quasi totalità delle università, l'impossibilità di assicurare la copertura delle spese insopprimibili compresa la corresponsione degli stipendi dell'ultimo trimestre del 2010, mettendo, al contempo, a serio rischio le funzioni ed i servizi essenziali tali da ridurre la qualità della didattica e della ricerca.*

Tutto ciò premesso si sottolinea che i margini di manovra che hanno consentito gli anni scorsi il conseguimento del pareggio tecnico non sono allo stato attuabili. Infatti, le risorse derivanti dall'avanzo di amministrazione rappresentate principalmente dai crediti nei confronti della gestione commissariale del Policlinico Umberto I, sono ormai in via di completo esaurimento, evento, peraltro, del tutto atteso e più volte evidenziato nelle relazioni di accompagnamento dei bilanci degli scorsi esercizi. Si precisa, in proposito, che rispetto al credito già ufficialmente riconosciuto alla Sapienza, residua un importo di circa 18 milioni di euro mentre è in via di definizione, in vista della conclusione della gestione liquidatoria entro la fine del corrente anno, la quantificazione degli ulteriori crediti maturati per effetto della conclusione di contenziosi riconducibili all'attività assistenziale sanitaria, intervenuta successivamente al riconoscimento da parte del M.E.F. del credito originario e per i quali lo stesso M.E.F. si era espresso circa il diritto da parte della Sapienza di presentare istanza di rimborso.

Da una rilevazione recentemente aggiornata, anche a seguito di dirette interlocuzioni con il Commissario liquidatore, l'ulteriore importo può essere quantificato attendibilmente in 15,4 milioni di euro; è opportuno sottolineare, in proposito, che sussiste un problema di esigibilità connesso alla disponibilità finanziaria da parte della gestione commissariale, che condiziona la concreta utilizzazione di tale importo quale quota di effettiva



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

- 9 DIC. 2009

realizzazione dell'avanzo di amministrazione alla cui composizione concorre il credito stesso.

Una ulteriore risorsa utilizzabile, anch'essa non risolutiva, è rappresentata dalla disponibilità residua sulle assegnazioni ministeriali per la programmazione del sistema universitario 2007/2009 che si attestano a 10 milioni di euro circa, destinati ad attività direttamente e indirettamente riconducibili agli obiettivi ed al miglioramento degli indicatori prefissati dalla programmazione stessa.

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

Si fa riferimento all'adeguamento stipendiale a favore dei ricercatori ex tecnici laureati, in applicazione della sentenza della Corte Costituzionale n.191/2008, alla retribuzione del personale socio-sanitario dedito esclusivamente all'assistenza nonché al contenzioso relativo ai medici ex specializzandi, la cui entità complessiva si attesta per la sola annualità 2010 a circa 50 milioni di euro.

Il Presidente ricorda, a tal proposito, che già sono state intraprese le opportune azioni volte al recupero di detti importi, azioni che vanno ulteriormente intensificate per una definitiva soluzione.

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

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

Lu



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

Allegati parte integrante:

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

9 DIC. 2009

- Bozza di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2010
- Relazione alla bozza di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2010
- Tabella stanziamenti di previsione 2010 dei conti riferibili alla programmazione triennale
- Tabella A – programmazione fabbisogno personale docente 2010
- Tabella B – programmazione fabbisogno personale tecnico amministrativo 2010

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Commissione VI Ragioneria
Consiglio di Amministrazione
Consiglio di Programmazione Finanziaria

Am



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

Consiglio di
Amministrazione

DELIBERAZIONE N. 230/09

IL CONSIGLIO

Seduta del

- 9 DIC. 2009

- **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 13.10.2009 con la quale è stata definita la disciplina transitoria per l'applicazione dell'art. 64, comma 4, del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità;**
- **Vista la bozza di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2010;**
- **Vista la relazione alla bozza di bilancio di previsione 2010;**
- **Considerato che deve essere acquisito il parere del Collegio dei Sindaci;**
- **Considerato che deve essere acquisito il parere del Senato Accademico;**
- **Considerato quanto emerso nel corso del dibattito;**
- **Presenti e votanti n. 20, maggioranza n. 11: a maggioranza con i n. 19 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, Mussino, Saponara, Fanelli, Lucchetti, Maniglio, Morrone, Romano e con il solo voto contrario del consigliere Sestili**

DELIBERA

- **di destinare 14.260,00 euro del conto 2.1.4.2. "Spese di rappresentanza" e 20.000,00 euro del conto 2.1.4.3. "Iniziativa varie" al conto 3.2.3.1. "Iniziativa ed attività culturali gestite dagli studenti";**
- **di destinare per il turnover il 15% delle risorse derivanti dalle cessazioni di personale docente e TAB, relative all'anno 2009;**
- **di impegnare l'Amministrazione ad individuare le risorse necessarie per ridurre del 50% le minori somme allocate nel conto relativo alla dotazione ordinaria dei Centri di spesa con il vincolo di destinare le stesse a quelle strutture che si saranno riaccorpate;**
- **di autorizzare l'inoltro dei documenti relativi alla bozza di Bilancio di previsione 2010 al Senato Accademico.**

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

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI ROMA
"LA SAPIENZA"

BOZZA DI BILANCIO
DI PREVISIONE

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2010

ENTRANTE

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	0,00	151.971.064,26	0,00	
	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	6.3.3.1 U
	Totale conto 1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2.3 Contratti/conv./accordi-programma con Unione Europea						
1.2.3.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Unione Europea	0,00	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 Contratti/convenzioni/accordi-programma con Enti locali							
1.2.5.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.2	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.5.3	Contratti/convenzioni/accordi-programma con Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6 Contratti/conv./accordi-programma con altri Enti pubblici							
1.2.6.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma con C.N.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6.2	Contratti/convenzioni/accordi-programma con A.S.I.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6.3	Contratti/convenzioni/accordi-programma per prestazioni sanitarie	1.300.000,00	1.529.541,26	0,00	229.541,26	1.300.000,00	
1.2.6.4	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 Contratti/conv./accordi-programma con soggetti Privati							
1.2.7.1	Contratti/convenzioni/accordi-programma per borse di studio	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 altre finalità	0,00	565.042,76	0,00	565.042,76	0,00	
	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 Convenzioni per finanziamento posti di ruolo e a tempo determinato da soggetti pubblici e privati							
1.2.8.1	Convenzioni per posti di ruolo	2.770.500,00	2.770.500,00	123.500,00	0,00	2.894.000,00	
1.2.8.2	Convenzioni per posti di ricercatore a tempo determinato	375.520,00	375.520,00	618.830,00	0,00	994.350,00	
	Totale conto 1.2.8	3.146.020,00	3.146.020,00	742.330,00	0,00	3.888.350,00	
	Totale conto 1.2	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 Attività commerciale							
1.3.1.1	Pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.2	Proventi delle prestazione in c/terzi (art. 66 DPR 382/80)	0,00	73.768,75	0,00	73.768,75	0,00	
1.3.1.3	Proventi delle prestazione in c/terzi (art.10 DPR 633/72)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.4	Proventi diversi	1.406.200,00	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 l'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	PREVISIONE DEFINITIVA	PREVISIONE ESERCIZIO 2010		ANNOTAZIONI	
		2009	AL 30/9/2009	VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
	1.4 Redditi e proventi patrimoniali						
	1.4.1 Rendite di beni immobili						
1.4.1.1	Rendite di beni immobili	412.000,00	412.000,00	562.000,00	0,00	974.000,00 Rip. III	
	Totale conto 1.4.1	412.000,00	412.000,00	562.000,00	0,00	974.000,00	
	1.4.2 Interessi attivi sui depositi						
1.4.2.1	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 Rendite di titoli pubblici e privati						
1.4.3.1	Rendite di titoli pubblici e privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.4.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.4.4 Redditi e proventi diversi						
1.4.4.1	Redditi e proventi diversi	1.340.000,00	1.340.000,00	0,00	120.000,00	1.220.000,00 RIP.III + Rip.IV	
	Totale conto 1.4.4	1.340.000,00	1.340.000,00	0,00	120.000,00	1.220.000,00	
	Totale conto 1.4	1.912.000,00	1.912.000,00	582.000,00	120.000,00	2.374.000,00	
	1.5 Alienazioni di beni immobili, diritti reali e beni patrimoniali						
	1.5.1 Alienazioni di beni immobili e cessione di diritti reali						
1.5.1.1	Alienazioni di beni immobili e cessione di diritti reali	0,00	0,00	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 Vendita di immobilizzazioni tecniche						
1.5.2.1	Vendita di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.5.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.5.3 Vendita di valori mobiliari fruttiferi						
1.5.3.1	Vendita di valori mobiliari fruttiferi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.5.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.5.4 Vendita di beni patrimoniali						
1.5.4.1	Vendita di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.4.2	Vendita di beni immateriali (opere ingegno, brevetti, diritti autore, diritti reali godimento)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.5.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.5	0,00	0,00	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 Accensione di mutui e prestiti						
	1.6.1 Accensione di mutui						
1.6.1.1	Mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.6.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.6.2 Accensione di prestiti e affidamenti bancari						
1.6.2.1	Prestiti e affidamenti bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.6.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1	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	58.082.600,00	519.686.450,00	FFO assestato 2009 meno 9%
2.1.1.2	Cofinanziamento borse di studio da Mi.U.R.	10.589.790,00	11.305.809,75	0,00	2.359.349,75	8.946.460,00	3.1.1.1 U
2.1.1.3	Coofin. per assegni di collab. e contratti di strutt. per attività di ricerca	0,00	802.804,00	0,00	802.804,00	0,00	1.2.3.1 e 1.3.5.1 U
2.1.1.4	Cofinanz.per assistenza,Integraz. sociale e diritti dei soggetti diversam. abili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.2.6.1-1.3.8.1quote e 2.1.4.15 U
	Totale conto 2.1.1	588.358.840,00	589.877.663,75	0,00	61.244.753,75	528.632.910,00	
	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	66.886.384,75	585.347.350,00	
	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 DIMINUZIONE		
	2.2.2 Assegnazione Mi.U.R. per progetti di ricerca						
2.2.2.1	Assegnazione Mi.U.R. per progetti di interesse nazionale (PRIN)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.2.2	Assegnazione Mi.U.R. per progetti FIRB	0,00	224.641,00	0,00	224.641,00	0,00	
2.2.2.3	Assegnazione Mi.U.R. per progetti FISR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.2.2	0,00	224.641,00	0,00	224.641,00	0,00	
	2.2.3 Assegnazione di altri Ministeri per Ricerca scientifica						
2.2.3.1	Assegnazione di altri Ministeri per Ricerca scientifica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.2.4 Contributi per altre spese in C/Capitale						
2.2.4.1	Contributi per altre spese in C/Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.2	0,00	282.641,00	0,00	282.641,00	0,00	
	2.3 Trasferimenti correnti da altri soggetti						
	2.3.1 Trasferimenti correnti da Unione Europea						
2.3.1.1	Trasferimenti correnti da Unione Europea	0,00	1.880.380,00	0,00	1.880.380,00	0,00	3.2.2.1 U
	Totale conto 2.3.1	0,00	1.880.380,00	0,00	1.880.380,00	0,00	
	2.3.2 Trasferimenti correnti da org. pubblici esteri o internaz.						
2.3.2.1	Trasferimenti correnti da organismi pubblici esteri o internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	2.3.3 Trasferimenti correnti da Enti locali						
2.3.3.1	Trasferimenti correnti dalle Regioni	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	
2.3.3.2	Trasferimenti correnti dalle Provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.3.3	Trasferimenti correnti dai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.3.3	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	
	2.3.4 Trasferimenti correnti da altri Enti Pubblici						
2.3.4.1	Trasferimenti correnti da altri Enti Pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.3.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	2.3.5 Trasferimenti correnti da soggetti privati						
2.3.5.1	Trasferimenti correnti da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.5.2	Trasferimenti correnti da soggetti privati esteri e internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.3.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.3	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 Provincie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4.3.3	Trasferimenti per investimenti dai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.4.3.	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	69.796.405,75	586.147.350,00	

Rip.III per College Italia

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
3 ALTRE ENTRATE							
3.1 Poste correttive e compensative delle uscite							
3.1.1 Recuperi e rimborsi							
3.1.1.1 Rimborsi per spese telefoniche		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	
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	
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	
3.1.1.8 Rimborsi di tributi dall'Erario		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.1.1.9 Rimborsi per personale comandato		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale conto 3.1.1		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	
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	
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 DIMINUIZIONE		
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 vari 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 Federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.3	Contributo per la didattica integrativa Atenei Federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.4	Contributo per attività istituzionali Atenei Federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.5	Contributo per borse di studio 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 DIMINUZIONE		
10.1.1.6	Contributo per altri interventi a favore degli studenti Atenei Federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.7	Funzionamento ordinario ai Dipartimenti da "La Sapienza"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.8	Contributo per spese funzion. ai Centri di ricerca de "La Sapienza"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.9	Contributo per spese funzion. ai Centri di servizi da "La Sapienza"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.10	Contributo per spese funzion. ai Dipartimenti da Atenei federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.11	Contributo per spese funzion. alle Facoltà da Atenei federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.12	Contributo per spese funzion. ai Centri di servizi da Atenei federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.13	Contributi di laboratorio e biblioteche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.14	Contributo per scambi culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.15	Collaborazione studenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.16	Congressi convegni e seminari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.17	Cofinanz. per assegni di coll. e contratti di strutture per attività di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.18	Master, Scuole e Corsi vari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.19	Spese per il funzionamento del Dottorato di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.20	Interventi per la didattica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.21	Contributi per riviste di proprietà	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.22	Contributi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 10.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 10.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10.2 Trasferimenti Interni per investimenti						
	10.2.1 Trasferimenti interni per ricerca scientifica e per investimenti						
10.2.1.1	Ricerca scientifica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.2	Ricerca scientifica progetti nazionali Mi.U.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.3	Ricerche convenzionate con altri enti e privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.4	Ricerca convenzionata altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.5	Attrezzature didattiche e scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.6	Manutenzione straordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.7	Iniziative scientifiche diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.1.8	Trasferim. per altri investim. Atenei, Dipartim., Centri ricerca de "La Sapienza", Centri di servizi de "La Sapienza" e Centri di servizi Atenei federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 10.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 10.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 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	151.971.064,26	0,00	151.971.064,26	0,00	
	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	69.796.405,75	586.147.350,00	
	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	21.534.889,68	243.975.622,74	919.431.110,00	

-70.180.840,00

S P E S 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	7.570.470,79	272.673.190,00	
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	2.438.679,86	121.993.010,00	
1.1.1.8	Ass.fissi Dirig.e pers.tecn-amm.Ateneo Fed.Scienza e Tecnologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.9	Ass.fissi Dirig.e pers.tecn-amm.Ateneo Fed.Politiche Pubbliche e Sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.10	Ass.fissi Dirig.e pers.tecn-amm.Ateneo Fed.Scienze Umane,Arte e Ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.11	Ass.fissi Dirig.e pers.tecn-amm.Ateneo Fed.Scienze Umanistiche,Giurid. ed Economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.12	Ass.fissi Dirig.e pers.tecn-amm.Ateneo Fed.Spazio e della Società (A.De.S.So)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.1.1	404.859.590,00	404.675.350,65	0,00	10.009.150,65	394.666.200,00	
	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	
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	
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	
1.1.2.4	Altre competenze accessorie	2.400.000,00	2.401.844,22	98.155,78	0,00	2.500.000,00	
	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	
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	
	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	
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	
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	11.320.628,67	416.396.800,00	

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	669.594,84	0,00	399.594,84	270.000,00 Rip. II (oneri)	
1.2.2.4	Contratti ricercatori a tempo determinato e onero 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 (675.290+54.200)UVRS (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		TOTALI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	1.2.6 Collaboratori per interventi a favore degli studenti e oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione						
1.2.6.1	Collaboratori per soggetti diversamente abili e oneri carico ente	352.500,00	607.545,24	0,00	139.155,24	468.390,00	2.1.1.1E+COFINANZ.+ oneri
1.2.6.2	Collaboratori per corsi intensivi di recupero e sostegno e oneri carico ente	255.000,00	445.125,49	0,00	241.125,49	204.000,00	Rip.II
1.2.6.3	Collaboratori per corsi a distanza,orientamento e tutorato 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	2.885.241,21	102.797.780,00	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	2.963.917,21	103.187.860,00	
	1.3.2 Oneri prev. ed ass.a car. amm. per i dirig. e pers. Tecn.-amm. su assegni fissi						
1.3.2.1	Oneri prev. ed ass.a carico dell'ammin. per i Dirig.e pers. tecn-amm.su ass.fissi	46.700.460,00	46.785.652,34	0,00	918.532,34	45.867.120,00	37,70%Tecn.amm. - 32% Lettori
1.3.2.2	Oneri Dirig.e pers.tecn-amm.Ateneo Fed.Scienza e Tecnologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.3	Oneri Dirig.e pers.tecn-amm.Ateneo Fed.Politiche Pubbliche e Sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.4	Oneri Dirig.e pers.tecn-amm.Ateneo Fed.Scienze Umane,Arte e Ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.5	Oneri Dirig.e pers.tecn-amm.Ateneo Fed.Scienze Umanistiche,Giurid. ed Economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.6	Oneri Dirig.e pers.tecn-amm.Ateneo Fed.Spazio e della Società (A.De.S.So)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.7	Oneri prev. ed ass.a carico dell'ammin. per i dirig. e pers. tecnico-ammin. su comp. acc.	6.110.000,00	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 dirig. 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	1.679.896,62	51.586.550,00	
	Totale conto 1.3	159.281.026,00	159.418.223,83	0,00	4.643.813,83	154.774.410,00	
	1.4 Altri oneri per il personale						
	1.4.1 Equo indennizzo al personale per infermità ed infortuni						
1.4.1.1	Equo indennizzo al personale per infermità ed infortuni	600.000,00	600.000,00	200.000,00	0,00	800.000,00	Ispettorato Pensioni
	Totale conto 1.4.1	600.000,00	600.000,00	200.000,00	0,00	800.000,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
1.4.2	Ricongiunzione periodi assicurativi e indennità una tantum						
1.4.2.1	Ricongiunzione periodi assicurativi e indennità una tantum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 1.4.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.4.3 Oneri diversi						
1.4.3.1	Corsi di formazione	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	60.237,91	2.436.250,00 Uff.Retttore+ 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	36.372.890,66	585.681.760,00	
	2 RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO						
	2.1 Spese per attività istituzionale						
	2.1.1 Missioni e rimborsi per spese di trasferta						
2.1.1.1	Missioni e rimborsi spese di trasferta	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	
	Totale conto 2.1.1	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	
	2.1.2 Gettoni/indennità						
2.1.2.1	Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	1.500.000,00	1.488.000,00	0,00	188.000,00	1.300.000,00	
2.1.2.2	Gettoni/indennità ai membri delle commissioni di concorso ed esami	1.639.660,00	1.639.660,00	0,00	95.340,00	1.544.320,00 Rip.IV(1.380.320)+ Rip.II (0)+Rip.III(14.000)	
	Totale conto 2.1.2	3.139.660,00	3.127.660,00	0,00	283.340,00	2.844.320,00 RipVI(150.000)	
	2.1.3 Quote associative						
2.1.3.1	Quote associative per partecipazione a consorzi	64.740,00	64.740,00	0,00	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	50.000,00	50.000,00	0,00	27.000,00	23.000,00 Uff.Retttore (CRUI e CODAU)	
	Totale conto 2.1.3	135.740,00	135.740,00	14.000,00	27.000,00	122.740,00	
	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	14.260,00	0,00	28.520,00 di cui 50% allo Stato - Legge 133/08	
2.1.4.3	Iniziative varie	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00 Uff.Retttore	
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 UVRSI + Uff.Retttore	
2.1.4.8	Iniziative sociali	40.350,00	62.350,00	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	
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	

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	
2.1.4.14	Spese per orientamento e tutorato	933.000,00	939.000,00	0,00	579.000,00	360.000,00	Rip.IV (compreso SOUL)
2.1.4.15	Interventi per soggetti diversamente abili	253.000,00	385.536,18	0,00	151.836,18	233.700,00	2.1.1.1E +da rendita Via Voltumo(182000)
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	15.290,00	12.057.883,77	1.202.800,00	
	Totale conto 2.1	5.263.670,00	16.608.793,77	29.290,00	12.368.223,77	4.269.860,00	
	2.2 Acquisizione di beni di consumo e servizi						
	2.2.1.Consulenze e prestazioni esterne						
2.2.1.1	Consulenze e prestazioni esterne	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 Vigilanza						
2.2.2.1	Spese per vigilanza	2.600.000,00	2.600.000,00	675.000,00	0,00	3.275.000,00	Rip.III
	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 Pubblicità						
2.2.3.1	Spese per pubblicità	237.520,00	203.760,00	0,00	51.240,00	152.520,00	RIP.III (50% allo Stato - Legge 133/08) escluso gare (85.000)
	Totale conto 2.2.3	237.520,00	203.760,00	0,00	51.240,00	152.520,00	
	2.2.4 Materiale di consumo laboratori e uffici						
2.2.4.1	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)
2.2.4.2	Materiale di consumo per scorte di magazzino	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	Econ.(320.000)+Rip.IV (30.000)
	Totale conto 2.2.4	800.000,00	803.000,00	37.000,00	0,00	840.000,00	
	2.2.5 Spese postali e spedizioni						
2.2.5.1	Spese postali e spedizioni	676.000,00	676.000,00	0,00	197.000,00	479.000,00	Rip.I + Econ +Info + Rip.IV
	Totale conto 2.2.5	676.000,00	676.000,00	0,00	197.000,00	479.000,00	
	2.2.6 Trasporti e facchinaggio						
2.2.6.1	Spese per trasporti e facchinaggio	200.000,00	275.000,00	0,00	25.000,00	250.000,00	Economo
	Totale conto 2.2.6	200.000,00	275.000,00	0,00	25.000,00	250.000,00	
	2.2.7 Assicurazioni						
2.2.7.1	Spese per assicurazioni	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	150.000,00	850.000,00	Rip.III
	Totale conto 2.2.7	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	150.000,00	850.000,00	
	2.2.8 Pubblicazioni						
2.2.8.1	Spese per pubblicazioni e stampe	500.000,00	500.000,00	0,00	170.000,00	330.000,00	Econ. (108.000)+Uff.Retto(30.000) + +Rip.IV (192.000)
	Totale conto 2.2.8	500.000,00	500.000,00	0,00	170.000,00	330.000,00	
	2.2.9 Spese per il noleggio fotocopiatrici ed altre attrezzature						
2.2.9.1	Spese per il noleggio fotocopiatrici ed altre attrezzature	760.000,00	762.544,00	112.456,00	0,00	875.000,00	Economo(300.000)+INFOSAP (575.000)
	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 Spese di pulizia						
2.3.1.1	Spese di pulizia ordinaria	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 straordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	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	108.000,00	387.000,00 Rip.VII (20.000)+Econ(10.000)+CMO(20.000) + Infosap (317.000)+ Lab.chim.(20.000)	
	Totale conto 2.3.4	495.000,00	495.000,00	0,00	108.000,00	387.000,00	
	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 Rip.III (18.400) + Infosapienza	
	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 DIMINUZIONE		
	2.5 Locazioni passive						
	2.5.1 Locazione immobili e spese condominiali						
2.5.1.1	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 Locazione mezzi di trasporto						
2.5.2.1	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 Canoni leasing						
2.5.3.1	Canoni leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.5.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 2.5	4.207.830,00	4.132.830,00	0,00	1.632.100,00	2.500.730,00	
	Totale conto 2	44.262.440,00	55.585.317,11	905.196,00	16.476.903,11	40.013.610,00	
	3 INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI						
	3.1 Borse di studio						
	3.1.1 Dottorato di ricerca						
3.1.1.1	Borse dottorato di ricerca	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 Scuole di specializzazione						
3.1.2.1	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 Scuole di specializzazione Facoltà di Medicina						
3.1.3.1	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 1.2.7.1E	
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 Post-dottorato						
3.1.4.1	Borse per post-dottorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 RIP.IV	
	Totale conto 3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3.1.5 Corsi di perfezionamento all'estero						
3.1.5.1	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 Altre borse e premi						
3.1.6.1	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 DIMINUZIONE		
	3.1.7 Borse per l'incentivazione della frequenza dei corsi di studio						
3.1.7.1	Borse per l'incentivazione della frequenza dei corsi di studio	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 Attività part-time						
3.2.1.1	Collaborazione studenti	383.250,00	936.603,00	0,00	356.253,00	580.350,00	RIP.IV
	Totale conto 3.2.1	383.250,00	936.603,00	0,00	356.253,00	580.350,00	
	3.2.2 Programmi di mobilità e scambi culturali studenti						
3.2.2.1	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)
3.2.2.2	Programmi europei di cooperazione con i Paesi Terzi	0,00	0,00	530.750,00	0,00	530.750,00	Rip. IX 1.2.3.1E
	Totale conto 3.2.2	1.880.000,00	3.693.485,00	530.750,00	1.763.085,00	2.461.150,00	
	3.2.3 Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti						
3.2.3.1	Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti	400.000,00	400.000,00	0,00	100.000,00	300.000,00	Rip. IV + Rip.IX (100.000)
	Totale conto 3.2.3	400.000,00	400.000,00	0,00	100.000,00	300.000,00	
	3.2.4 Interventi diversi						
3.2.4.1	Interventi per adeguamento servizi e strutture agli studenti	439.000,00	439.000,00	41.000,00	0,00	480.000,00	Rip.IV compreso Alma Laurea(230.000)+SIAE(III)
3.2.4.2	Fondo per altre iniziative a favore degli studenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	RIP.IV
3.2.4.3	Trasferimento al CUS/CUSI per attività sportiva studenti	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 138.583 studenti (cfr.convenzione e tasse 2008)
	Totale conto 3.2.4	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	2.385.488,00	4.745.840,00	
	Totale conto 3	90.499.990,00	99.737.215,66	571.750,00	8.595.735,66	91.713.230,00	
	4 ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI						
	4.1 Oneri finanziari						
	4.1.1 Interessi passivi						
4.1.1.1	Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.1.2	Interessi passivi su debiti	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
	Totale conto 4.1.1	436.540,00	436.540,00	0,00	50.430,00	386.110,00	
	4.1.2 Spese per comm. bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanz.						
4.1.2.1	Spese per commissioni bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanziari	50.000,00	50.000,00	0,00	10.000,00	40.000,00	Rip.VI
	Totale conto 4.1.2	50.000,00	50.000,00	0,00	10.000,00	40.000,00	
	Totale conto 4.1	486.540,00	486.540,00	0,00	60.430,00	426.110,00	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
	4.2 Imposte e tasse						
	4.2.1 Imposte, tasse e tributi vari					ICI (151.900) + TARI (500.000)+altre tasse 15.000	
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	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(300.600Fondazione Sap) + spese per Policl.(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	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	Oneri vari straordinari	50.000,00	110.020,00	2.199.740,00	0,00	2.309.760,00	U.V.R.S.I.+ Rip.I + Rip.III +Rip.II (2.259.760)
	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	Fondo di riserva	2.500.000,00	2.451.454,00	0,00	951.454,00	1.500.000,00	
5.1.4.2	Fondo brevetti	500.000,00	501.844,22	98.155,78	0,00	600.000,00	3.2.2.2E U.V.R.S.
5.1.4.3	Fondo accantonamento avanzo di amministrazione	77.379.989,00	75.948.531,74	0,00	75.948.531,74	0,00	
	Totale conto 5.1.4	80.379.989,00	78.901.829,96	98.155,78	76.899.985,74	2.100.000,00	
	Totale conto 5.1	86.697.489,00	85.613.492,93	6.370.572,81	76.899.985,74	15.084.080,00	
	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	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
5.2.1.2	Spese per la produzione dei servizi in c/terzi (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	6.370.572,81	77.150.977,61	15.575.720,00	
	6 ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE BENI DUREVOLI						
	6.1 Acquisizione di immobili ed impianti						
	6.1.1 Acquisto di fabbricati ed impianti						
6.1.1.1	Acquisto di fabbricati ed impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 6.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	6.1.2 Acquisto di altri immobili ed impianti						
6.1.2.1	Acquisto di altri immobili ed impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 6.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 6.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	6.2 Interventi edilizi						
	6.2.1 Costruzione, ricostruzione e trasformaz. fabbricati e impianti						
6.2.1.1	Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati e impianti	2.998.000,00	2.998.000,00	0,00	979.400,00	2.018.600,00	
	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 Manutenzione straordinaria immobili e impianti						
6.2.2.1	Manutenzione straordinaria immobili e impianti	6.765.700,00	6.765.700,00	0,00	2.925.700,00	3.840.000,00	
6.2.2.2	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	
	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 Edilizia Universitaria						
6.2.3.1	Edilizia Universitaria	0,00	2.663.053,13	0,00	2.663.053,13	0,00	
	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	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		
	6.3 Acquisto e manutenzione beni mobili						
	6.3.1 Acquisto veicoli						
6.3.1.1	Acquisto veicoli	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale conto 6.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00		
	6.3.2 Acquisto mobili ed altri arredi						
6.3.2.1	Acquisto mobili ed altri arredi	3.000.000,00	3.001.337,96	0,00	951.337,96	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 Acquisto apparecchiature informatiche						
6.3.3.1	Acquisto apparecchiature informatiche	1.727.000,00	1.732.000,00	0,00	722.000,00		
	Totale conto 6.3.3	1.727.000,00	1.732.000,00	0,00	722.000,00	1.010.000,00	
	6.3.4 Acquisto apparecchiature tecnico-scientifiche						
6.3.4.1	Acquisto apparecchiature tecnico-scientifiche	220.000,00	220.000,00	0,00	20.000,00	Lab.chim.(120.000)+CMO(80.000)	
	Totale conto 6.3.4	220.000,00	220.000,00	0,00	20.000,00	200.000,00	
	6.3.5 Acquisto materiale bibliografico						
6.3.5.1	Acquisto materiale bibliografico	2.755.000,00	2.755.000,00	445.000,00	0,00	3.1.1.4 E quota Infosap. (2.400.000)	
	Totale conto 6.3.5	2.755.000,00	2.755.000,00	445.000,00	0,00	3.200.000,00	
	6.3.6 Acquisto altri beni mobili						
6.3.6.1	Acquisto altri beni mobili	50.000,00	50.000,00	0,00	35.000,00	Econ.	
	Totale conto 6.3.6	50.000,00	50.000,00	0,00	35.000,00	15.000,00	
	6.3.7 Restauro e conservaz. materiale bibliogr., artistico o museale						
6.3.7.1	Restauro e conservazione materiale bibliografico, artistico o museale	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale conto 6.3.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	6.3.8 Acquisto Software						
6.3.8.1	Acquisto Software	3.844.000,00	3.875.333,34	0,00	333,34	INFOSAP.	
	Totale conto 6.3.8	3.844.000,00	3.875.333,34	0,00	333,34	3.875.000,00	
	Totale conto 6.3	11.596.000,00	11.633.671,30	445.000,00	1.728.671,30	10.350.000,00	
	Totale conto 6	22.687.100,00	25.387.824,43	445.000,00	8.587.224,43	17.245.600,00	
	7 ESTINZIONE MUTUI E PRESTITI						
	7.1 Estinzione e mutui e prestiti						
	7.1.1 Rimborso mutui						
7.1.1.1	Rimborso mutui	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale conto 7.1.1	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		
7.1.2	7.1.2 Estinzione debiti						
7.1.2.1	Estinzione debiti diversi	907.980,00	907.980,00	50.440,00	0,00	958.420,00	
	Totale conto 7.1.2	907.980,00	907.980,00	50.440,00	0,00	958.420,00	
	Totale conto 7.1	907.980,00	907.980,00	50.440,00	0,00	958.420,00	
	Totale conto 7	907.980,00	907.980,00	50.440,00	0,00	958.420,00	
	8 RICERCA SCIENTIFICA UNIVERSITARIA						
	<i>8.1 Spese per la ricerca scientifica universitaria</i>						
	8.1.1 Studi e ricerche finanziati da sistema federato "La Sapienza"						
8.1.1.1	Studi e ricerche finanziati da "La Sapienza"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.1.2	Studi e ricerche finanz.da Ateneo Federato della Scienza e della Tecnologia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.1.3	Studi e ricerche finanz.da Ateneo Federato delle Politiche Pubbl. e Sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.1.4	Studi e ric. finanz.da Ateneo Fed. delle Sc. Umane,delle Arti e dell'Ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.1.5	Studi e ric.finanz.da Ateneo Fed.delle Sc.Umanistiche,Giurid.ed Economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.1.6	Studi e ric. finanz.da Ateneo Federato dello Spazio e della Società (ADeSSo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 8.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	8.1.2 Studi e ricerche finanziati dallo Stato						
8.1.2.1	Studi e ricerche finanziati dal Mi.U.R.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.2.2	Studi e ricerche finanziati da altri Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 8.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	8.1.3 Studi e ricerche convenzionati con altri enti e privati						
8.1.3.1	Studi e ricerche convenzionati da Regioni, Province e Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.3.2	Studi e ricerche convenzionati da altri Enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1.3.3	Studi e ricerche convenzionati da Privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale conto 8.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	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	

RIP. VI e quota 2.4.4.1 E x College Italia

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO	PREVISIONE DEFINITIVA	PREVISIONE ESERCIZIO 2010		ANNOTAZIONI	
		2009	AL 30/9/2009	VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
8.1.7.1	8.1.7 Iniziative scientifiche e culturali Iniziative scientifiche e culturali	600.500,00	676.331,96	0,00	254.831,96	421.500,00	Rip.I + Rip.IX + 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	
	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	

Conti	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ESERCIZIO 2009	PREVISIONE DEFINITIVA AL 30/9/2009	PREVISIONE ESERCIZIO 2010		ANNOTAZIONI	
				VARIAZIONI			TOTALI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE		
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	
10.1.1.12	Contributo per spese funzion. ai Centri di servizi da Atenei federati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1.13	Contributi di laboratorio e biblioteche	4.760.000,00	0,00	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	2.1.1.1 E+1.1.1.6 E 75% Master (6450.150)
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 erasmu
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)
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 federati	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	36.372.890,66	585.681.760,00	
	Conto 2 - RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO	44.262.440,00	55.585.317,11	905.196,00	16.476.903,11	40.013.610,00	
	Conto 3 - INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	90.499.990,00	99.737.215,66	571.750,00	8.595.735,66	91.713.230,00	
	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	6.370.572,81	77.150.977,61	15.575.720,00	
	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	15.569.464,36	167.829.357,42	989.611.950,00	

RELAZIONE ALLA BOZZA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2010

La bozza del Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2010, è stata redatta 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 suggerite dalla Commissione bilancio in luogo delle preesistenti 27 fasce al fine di poter meglio distribuire la popolazione studentesca in base al reddito dichiarato. 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. Tale ipotesi dovrà essere oggetto di specifica deliberazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

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%.

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 II 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 € 519.686.450,00 è calcolata 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 ricorda 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 ed agli interventi a favore di soggetti diversamente abili che, non essendo ancora stati ripartiti dal Mi.U.R. anche se stanziati complessivamente, sono stati stimati utilizzando un criterio proporzionale rispetto all'annualità precedente.

Per il **conto 2.1.1.2 "Cofinanziamento borse di studio da MiUR"** lo stanziamento di € 8.946.460,00 è stato quantificato sulla base dell'assegnazione ministeriale per l'anno 2008 relativa sia al dottorato di ricerca che alle diverse tipologie di borse di cui alla Legge 398/89 (post dottorato, specializzazioni e

perfezionamento all'estero), per le quali il Mi.U.R. non ha ancora comunicato l'assegnazione definitiva 2009.

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 **€ 272.673.190,00**, 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. Non sono previste ulteriori assunzioni sulla base delle nuove cessazioni 2009 in considerazione dei vincoli imposti dall'art. 1 della Legge 1 del 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 **€ 121.993.010,00** 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 mentre, così come per il personale docente, non sono previste assunzioni sulla base delle cessazioni 2009.

Nel complesso la spesa per assegni fissi del personale a tempo indeterminato di cui al **conto 1.1.1 "Assegni fissi"** ammonta a € 394.666.200,00 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 **€ 543.331.100,00** che rappresenta in via presuntiva il **104,55%** circa del F.F.O., al lordo dei cosiddetti attenuatori ex lege 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; il medesimo rapporto al netto di tali attenuatori si ridetermina nella misura del 90,15%.

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	Stanziamento
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, omnicomprensivo, 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 "Iniziativa 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.

Nel **conto 2.1.4.2 "Spese di rappresentanza"** lo stanziamento di € 28.520,00, come nel 2008, tiene conto di quanto disposto dall'art.61 della Legge 133/2008 che impone, anche alle università, la limitazione della spesa che non può superare quella sostenuta nell'anno 2007 per le stesse finalità; del suddetto stanziamento il 50% dovrà essere versato ad apposito capitolo delle entrate del bilancio dello Stato. Considerata l'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.

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

WW

FR

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, 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 "Iniziativa 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 **101.1.20 "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 **€ 70.180.840,00**, allo stato attuale non recuperabile, a differenza di quanto avvenuto negli scorsi esercizi, con l'utilizzo parziale dell'avanzo di amministrazione per il conseguimento del pareggio tecnico.

Si ricorda, in proposito, che le risorse derivanti dall'avanzo di amministrazione rappresentate principalmente dai crediti nei confronti della gestione commissariale del Policlinico Umberto I, come preannunciato in diverse occasioni, sia in sede di presentazione dei bilanci di previsione che dei consuntivi degli ultimi scorsi esercizi, sono in via di esaurimento. Si precisa, in proposito, che rispetto al credito già riconosciuto alla Sapienza, residua un importo di € 18.257.577,00 mentre è in via di definizione, in vista della conclusione della gestione liquidatoria entro la fine del corrente anno, la quantificazione degli ulteriori crediti maturati per effetto della conclusione di contenziosi riconducibili all'attività assistenziale sanitaria, intervenuta successivamente al riconoscimento da parte del M.E.F. del credito originario e per i quali lo stesso M.E.F. si era espresso circa il diritto da parte della Sapienza di presentare istanza di rimborso.

Da una rilevazione recentemente aggiornata, anche a seguito di dirette interlocuzioni con il Commissario liquidatore, l'ulteriore importo può essere quantificato attendibilmente in 15,4 milioni di euro; tale importo, ricompreso nell'avanzo di amministrazione, potrà essere utilizzato solo a seguito della sua effettiva realizzazione.

Per una più puntuale definizione di tali partite creditorie si fa rinvio alla redazione del conto consuntivo 2009 da cui sarà possibile dedurre le risultanze di gestione e rideterminare l'avanzo di amministrazione ai fini della possibile utilizzazione per il bilancio 2010.

Una ulteriore risorsa utilizzabile è rappresentata 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, che confluirà anch'esso nell'avanzo di amministrazione al 31/12/2009, potrà essere destinato a finanziare attività direttamente e indirettamente riconducibili agli obiettivi ed al miglioramento degli indicatori prefissati dalla programmazione stessa, come già ipotizzato e dettagliato nella tabella allegata per l'importo di € 9.396.350,00.

In conclusione è possibile ipotizzare, a parziale copertura dello sbilancio rilevabile dal documento in esame, pari a € 70.180.840,00, l'utilizzazione di una quota dell'avanzo di amministrazione per i richiamati importi riferibili ai crediti nei confronti della gestione commissariale, di cui € 18.257.577,00 già disponibili ed €15.400.000,00 da realizzare, nonché l'importo di € 9.816.397,00 riferito al residuo disponibile per la programmazione triennale 2007/2009 ($€ 70.180.840,00 - € 18.257.577,00 - € 15.400.000,00 - € 9.816.397,00 = € 26.706.866,00$).

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.

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

*FFO 2010 € **519.686.449**

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=D+E+F	
	Personale in servizio retribuito al 1/1/10	Costi stimati del personale in servizio retribuito al 01/01/2010 costo medio novembre 2008 + aumento 2009 - 3,77% - con oneri C.E. al 37,7%	%LFO	Costi stimati del personale in servizio retribuito al 01/01/2010 + aumento 2010 (2,97%)**	%LFO	Cessazioni previste per limiti di età anno 2010 - senza biennio	Cessazioni previste per limiti di età anno 2010 espresse in Punti Organico	Stima della riduzione dei costi per cessazioni per limiti di età - 2/12mi -	%LFO	Costi stimati per passaggi di classe e ricostruzioni di carriera	Totale costi stimati personale in servizio retribuito (con incrementi retributivi 2010)	%LFO	Costi stimati per assunzioni dal 01/11/10	Stima numero unità assumibili dal 01/11/10	Chiamate dirette beneficiari DDMM n. 13 26/01/01, n.501 20/01/03 e n. 18 01/02/05 presa di servizio al 01/11/10	Differenziale a carico del bilancio in caso di concorrenza del finanziamento pari al 95% 2/12mi	Costi stimati per assunzioni al 01/11/10 provenienti dalla previsione 2009 - procedure non concluse al 31/12/09 comprese quelle per RU cofinanziate dal MIUR - 2/12mi costo medio 2010	Stima numero unità assumibili al 01/11/10 provenienti dalla previsione 2009 comprese quelle per RU cofinanziate dal MIUR - procedure non concluse al 31/12/09 - dato al 06/11/09 -	Art. 69 Legge n. 133 / 2008 differimento di 12 mesi degli automatismi stipendiali importo da restituire nel 2010 - A TITOLO INFORMATIVO	Totale costi stimati personale in servizio con aumento retributivo 2010	%LFO
ORDINARI	1288	157.100.644	30,23%	161.766.533	31,13%	-184	184	-3.946.812	-0,76%	300.000	158.119.720	30,43%									
di cui:																					
a tempo pieno	1.188	148.486.046	28,57%	152.896.082	29,42%	-184	184	- 3.946.812	-0,76%	300.000	149.249.270	28,72%	0	0	0	0	64.350	3			
a tempo definito	100	8.614.597	1,66%	8.870.451	1,71%			-	0,00%		8.870.451	1,71%									
ASSOCIATI	1248	103.032.410	19,83%	106.092.473	20,41%	-16	37,1	-232.461	-0,04%	300.000	106.160.011	20,43%									
di cui:																					
a tempo pieno	1.167	98.796.556	19,01%	101.730.814	19,58%	-16	37,1	- 232.461	-0,04%	300.000	101.798.352	19,59%	0	0	1	2.100	58.115	4			
a tempo definito	81	4.235.854	0,82%	4.361.659	0,84%			-	0,00%		4.361.659	0,84%									
RICERCATORI	1849	107.748.107	20,73%	110.948.226	21,35%	-35	17,5	-357.855	-0,07%	200.000	110.790.371	21,32%									
di cui:																					
a tempo pieno	1.699	101.221.629	19,48%	104.227.912	20,06%	-35	17,5	- 357.855	-0,07%	200.000	104.070.056	20,03%	0	0	5	5.353	270.948	106			
a tempo definito	150	6.526.478	1,26%	6.720.315	1,29%			-	0,00%		6.720.315	1,29%									
TOTALE	4385	367.881.161	70,79%	378.807.232	72,89%	-235	238,60	-4.537.129	-0,87%	800.000	375.070.103	72,17%	0	0	6	7.452	393.413	113	2.259.753,02	375.470.968	72,25%

LEGENDA

* FFO 2010 provvisorio.

** 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 37,7% 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 assumibile nel 2010 è posto uguale a zero così come previsto in sede di previsione pluriennale.

16 - 17) **Si riporta su indicazione della Commissione Bilancio** - Chiamate dirette di beneficiari dei DDMM n. 13 26/01/01, n.501 20/01/03 e n. 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 cofinanziate 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 B
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 *= € 519.686.449																		
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		
QUALIFICHE E CATEGORIE	Personale in servizio retribuito al 1.1.2010	Costi stimati del personale in servizio retribuito COSTI MEDI - novembre 2008 + incremento 2009 3,2% oneri c.e. 37,7%	% F F O	Costi stimati del personale in servizio retribuito costi medi novembre 2008 + incremento 2009 pari a 3,2% + incremento 2010 pari 2,55%**	% F F O	Cessazioni per limiti di età previste anno 2010	Stima della riduzione dei costi per cessazioni per limiti di età -6/12mi-	% F F O	Costi stimati del personale in servizio retribuito	% F F O	Assunzioni da procedure bandite ai sensi della L. n.68/99 - 8 unità	Stima numero unità assumibili dal 01/07/10	Costi stimati per assunzioni dal 01/07/10 - 6/12mi costo medio 2010	Stima numero unità assumibili al 01/07/10 provenienti dalla previsione 2009 + attribuzioni SA 21/7/09 CdA 28/7/09 - procedure non concluse al 31/12/09 - dato al 06/11/09 -	Costi stimati per assunzioni al 01/07/10 provenienti dalla previsione 2009 + attribuzioni SA 21/7/09 CdA 28/7/09 - procedure non concluse al 31/12/09 - 6/12mi costo medio 2010	Costi stimati del personale in servizio retribuito	% F F O	
DIRIGENTI	11	687.927	0,13%	705.470	0,14%				705.470							705.470	0,14%	
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	3,76%	20.016.266	3,85%	-15	-374.311	-0,07%	19.641.955	3,78%						19.641.955	3,78%	
EP6	10	587.016	0,11%	601.984	0,12%	-3	-90.298	-0,02%	511.687	0,10%						511.687	0,10%	
EP5	9	504.344	0,10%	517.205	0,10%	0	0	0,00%	517.205	0,10%						517.205	0,10%	
EP4	6	318.897	0,06%	327.029	0,06%	-1	-27.252	-0,01%	299.776	0,06%						299.776	0,06%	
EP3	246	11.453.103	2,20%	11.745.157	2,26%	-5	-119.361	-0,02%	11.625.796	2,24%						11.625.796	2,24%	
EP2	125	5.599.909	1,08%	5.742.706	1,11%	-5	-114.854	-0,02%	5.627.852	1,08%						5.627.852	1,08%	
EP1	24	1.055.275	0,20%	1.082.184	0,21%	-1	-22.546	0,00%	1.059.639	0,20%						1.059.639	0,20%	
CATEGORIA D	2252	83.259.223	16,02%	85.382.333	16,43%	-41	-800.063	-0,15%	84.582.270	16,28%						84.728.601	16,30%	
D5	6	283.631	0,05%	290.864	0,06%	0	0	0,00%	290.864	0,06%						290.864		
D4	59	2.383.369	0,46%	2.444.145	0,47%	-1	-20.713	0,00%	2.423.432	0,47%						2.423.432	0,47%	
D3	352	14.171.493	2,73%	14.532.866	2,80%	-15	-309.649	-0,06%	14.223.217	2,74%						14.223.217	2,74%	
D2	476	17.940.900	3,45%	18.398.393	3,54%	-12	-231.913	-0,04%	18.166.480	3,50%						18.166.480	3,50%	
D1	1.359	48.479.830	9,33%	49.716.066	9,57%	-13	-237.788	-0,05%	49.478.277	9,52%			0	0	8	146.331	49.624.609	9,55%
CATEGORIA C	1713	53.135.944	10,22%	54.490.911	10,49%	-22	-349.825	-0,07%	54.141.086	10,42%						54.203.876	10,43%	
C6	2	60.761	0,01%	62.310	0,01%	0	0	0,00%	62.310	0,01%						62.310	0,01%	
C5	22	767.021	0,15%	786.580	0,15%	-1	-17.877	0,00%	768.703	0,15%						768.703	0,15%	
C4	151	4.917.084	0,95%	5.042.469	0,97%	-2	-33.394	-0,01%	5.009.076	0,96%						5.009.076	0,96%	
C3	255	8.059.885	1,55%	8.265.412	1,59%	0	0	0,00%	8.265.412	1,59%						8.265.412	1,59%	
C2	270	8.319.000	1,60%	8.531.135	1,64%	-3	-47.395	-0,01%	8.483.739	1,63%						8.483.739	1,63%	
C1	1.013	31.012.194	5,97%	31.803.005	6,12%	-16	-251.159	-0,05%	31.551.846	6,07%	4			62.790		31.614.636	6,08%	
CATEGORIA B	192	5.552.015	1,07%	5.693.592	1,10%	-3	-45.138	-0,01%	5.648.454	1,09%						5.702.950	1,10%	
B5	14	432.158	0,08%	443.178	0,09%	0	0	0,00%	443.178	0,09%						443.178	0,09%	
B4	91	2.670.255	0,51%	2.738.347	0,53%	-3	-45.138	-0,01%	2.693.209	0,52%						2.693.209	0,52%	
B3	65	1.859.760	0,36%	1.907.184	0,37%	0	0	0,00%	1.907.184	0,37%						1.907.184	0,37%	
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	0,10%	517.710	0,10%	0	0	0,00%	517.710	0,10%	4				54.496	572.206	0,11%	
Totale personale tecnico amministrativo e dirigente	4.588	162.153.652	31,20%	166.288.571	32,00%	-81	-1.569.337	-0,30%	164.719.234	31,70%	8		0	8	263.617	164.982.851	31,75%	
Esperti e Collaboratori Linguistici	79	2.916.476	0,56%	2.990.847	0,58%	-7	-132.506	-0,03%	2.858.341	0,55%			1	18.929		2.877.270	0,55%	
TOTALE GENERALE	4.667	165.070.129	31,76%	169.279.417	32,57%	-88	-1.701.842	-0,33%	167.577.575	32,25%	8	0	0	9	282.546	167.860.121	32,30%	

LEGENDA

* FFO 2010 provvisorio

** 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%

11 - 12) Il numero di unità di personale assumibile nel 2010 è posto uguale a zero così come previsto in sede di bilancio di previsione pluriennale.

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