



**SAPIENZA**  
UNIVERSITÀ DI ROMA

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO  
UNICO D'ATENEO  
DI PREVISIONE TRIENNALE  
2017 - 2019**



## INDICE

PREMESSA	3
IL BUDGET ECONOMICO	15
IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	28



## **PREMESSA**

Il Bilancio unico di Ateneo di previsione triennale rappresenta il completamento del quadro informativo con riferimento ai dati di programmazione.

Il Decreto Legislativo 27 gennaio 2012, n. 18 ha, infatti, dato attuazione alla delega di cui alla Legge 30 dicembre 2010, n. 240, delineando un nuovo quadro informativo economico-patrimoniale che, con riferimento alla fase di previsione delle Università considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'art. 1, comma 2, della L. 196/2009, prevede, tra l'altro, la predisposizione del Bilancio unico d'ateneo di previsione triennale, non autorizzatorio, composto da budget economico e budget degli investimenti, al fine di esprimere la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo.

Con il Decreto Interministeriale n. 925 del 10 dicembre 2015, sono stati disciplinati gli schemi di budget economico e degli investimenti; inoltre, la seconda versione del Manuale Tecnico Operativo (predisposto dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle università di cui all'art. 9 del DLgs 18/2012) contiene i criteri generali di redazione del budget economico e degli investimenti, nonché la disciplina del contenuto minimo della nota illustrativa.

Le suddette disposizioni prevedono una impostazione degli schemi di budget basata su criteri di comprensibilità e trasparenza del bilancio, in termini di utilità per tutti gli stakeholders nonché di confrontabilità dei dati contabili previsionali con quelli di rendicontazione, utilizzando schemi conformi con il conto economico e con lo stato patrimoniale.

Lo schema di budget economico è strutturato, pertanto, in esatta coerenza con lo schema di conto economico, di cui all'allegato 1 del Decreto Interministeriale del 14 gennaio 2014, n. 19, al fine di garantire la comparabilità del bilancio preventivo (per la parte economica) con le analoghe risultanze del bilancio di esercizio.



La previsione legata ai ricavi relativi a progetti di ricerca, ed ai connessi costi da sostenere, è stata riclassificata in conformità agli schemi predetti (budget economico e budget degli investimenti), in particolare:

- Ricavi: riclassificati in base alla natura dell'ente finanziatore (finanziatori esterni) o con utilizzo delle voci riferite a progetti autofinanziati/utigli di progetto;
- Costi: riclassificati in base alla loro natura (seppure tendenziale e presunta);
- Investimenti: riclassificati in base alla tipologia di immobilizzazione e/o investimento.

Lo schema di budget degli investimenti, per la parte relativa agli impieghi, è strutturato in esatta coerenza con la sezione corrispondente dello schema di stato patrimoniale, di cui all'allegato 1 del Decreto Interministeriale del 14 gennaio 2014, n. 19, per verificare la sostenibilità degli investimenti nel triennio.

Per esigenze di trasparenza e comprensibilità del contenuto del bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio e del bilancio unico di ateneo di previsione triennale, in adesione ai richiamati principi contabili e postulati di bilancio contenuti nel Decreto Interministeriale del 14 gennaio 2014, n. 19, la presente Nota illustrativa di accompagnamento contiene informazioni sui proventi stimati, con particolare riferimento ai proventi per la didattica ed ai contributi del Miur, sugli oneri e sulle principali finalità e caratteristiche degli investimenti programmati, nonché delle relative fonti di copertura.

Il Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2017-2019, composto dal budget economico e degli investimenti e predisposto coerentemente con l'articolazione organizzativa complessiva della Sapienza, è stato redatto ai sensi del vigente Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, che definisce le procedure finalizzate all'attività di predisposizione del Bilancio di previsione annuale e triennale; in particolare, l'art. 32, comma 1 stabilisce che il Direttore Generale proceda alla predisposizione del bilancio unico di ateneo di previsione triennale e che



il Rettore lo proponga al Consiglio di Amministrazione per l'approvazione, sentito il Senato Accademico, per gli aspetti di competenza.

Il Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2017-2019 si compone dei seguenti prospetti, redatti secondo quanto previsto dal citato Decreto Interministeriale:

- budget economico, che evidenzia la previsione relativa a costi e ricavi di competenza del triennio;
- budget degli investimenti, che contiene la quantificazione e la composizione degli investimenti previsti nel triennio, evidenziandone la copertura economico-finanziaria.

Come già avvenuto per la predisposizione del bilancio unico di Ateneo di previsione annuale, anche per il budget triennale ci si è avvalsi di un sistema informatico che ha consentito di acquisire, e successivamente aggregare, le proposte di budget dei Centri di spesa e delle Aree Organizzative Dirigenziali dell'Amministrazione Centrale.

Viene riportato di seguito l'elenco dei Centri di Spesa che, insieme alle Aree Dirigenziali dell'Amministrazione Centrale, concorrono alla formazione del budget triennale di Ateneo.

<b>ELENCO CENTRI DI SPESA</b>	
<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>
UE.S.003	Dip. di Biotecnologie Cellulari ed Ematologia
UE.S.004	Dip. di Chimica
UE.S.008	Dip. di Fisica
UE.S.009	Dip. di Ingegneria Informatica, Automatica e Gestionale "Antonio Ruberti"
UE.S.010	Dip. di Ingegneria Chimica, Materiali, Ambiente
UE.S.011	Dip. di Studi Greco-Latini, Italiani, Scenico-Musicali
UE.S.014	Dip. di Ingegneria Meccanica e Aerospaziale
UE.S.029	Dip. di Matematica
UE.S.038	Dip. di Psicologia dei Processi di Sviluppo e Socializzazione
UE.S.039	Dip. di Psicologia
UE.S.040	Dip. di Scienze dell'Antichita'



UE.S.041	Dip. di Metodi e Modelli per l'Economia, il Territorio e la Finanza
UE.S.043	Dip. Istituto Italiano Di Studi Orientali - ISO
UE.S.047	Dip. di Scienze della Terra
UE.S.048	Dip. di Ingegneria Strutturale e Geotecnica
UE.S.055	Dip. di Medicina Sperimentale
UE.S.056	Centro Interdipartimentale per le Malattie Sociali (CIMS)
UE.S.057	Dip. di Scienze Biochimiche A.Rossi Fanelli
UE.S.088	Centro Interuniversitario Ricerca Sulla Genesi e Sviluppo Motivazioni Pro-sociali e Antisociali
UE.S.090	Dip. di Informatica
UE.S.093	Dip. di Scienze Cardiovascolari, Respiratorie, Nefrologiche, Anestesiologiche e Geriatriche
UE.S.099	Centro di Ricerca Interdipartimentale Tutela Persona del Minore
UE.S.104	Centro Interuniversity Ricerca Elaborazione Cognitiva in Sistemi Naturali e Artificiali - ECONA
UE.S.106	Dip. di Medicina Clinica
UE.S.108	Centro Interdipartimentale di Ricerca Scienza e Tecnica per la conservazione del patrimonio storico-architettonico (CISTEC)
UE.S.118	Dip. Management
UE.S.126	Dip. di Fisiologia e Farmacologia " Vittorio Erspamer"
UE.S.129	Centro Stampa di Ateneo
UE.S.133	Dip. di Chirurgia "Pietro Valdoni"
UE.S.134	Dip. Chirurgia Generale e Specialistica "Paride Stefanini"
UE.S.137	Dip. di Diritto ed Economia delle Attivita' Produttive
UE.S.139	Dip. di Scienze Chirurgiche
UE.S.145	Centro Interdipartimentale di Ricerca in Studi Europei ed Internazionali Eurospienza
UE.S.146	Dip. di Psicologia Dinamica e Clinica
UE.S.151	Dip. Di Scienze Radiologiche, Oncologiche e Anatomo-Patologiche
UE.S.154	Centro Interdipartimentale di Ricerca Interdisciplinare Territorio Edilizia Restauro Ambiente (CITERA)
UE.S.158	Centro Interdipartimentale di Ricerca Previsione Prevenzione e Controllo Rischi (CERI)
UE.S.180	Dip. di Scienze Giuridiche



UE.S.190	Centro Interdipartimentale di Ricerca per le Nanotecnologie Appl. Ing. - CNIS
UE.S.191	Centro Interdipartimentale di Ricerca Neurobiologia "Daniel Bovet"
UE.S.193	Centro Interdipartimentale di Ricerca per il Trasporto e la Logistica
UE.S.196	Centro Interdipartimentale di Ricerca de "La Sapienza" sulla Valorizzazione e Gestione dei Centri Storici Minori Relativi Sistemi Paesaggistico-Ambientali-Fo.Cu.S-(Formazioneculturastoria)
UE.S.199	Centro Interdipartimentale di Ricerche e Servizi Per l'Innovazione Tecnologica Sostenibile (CERSITES)
UE.S.202	Dip. Chimica e Tecnologie del Farmaco
UE.S.203	Centro Interdipartimentale di Ricerca Aerospaziale de "La Sapienza" (CRAS)
UE.S.206	Centro Interdipartimentale di Ricerca per la Valutazione della Qualita' in Medicina e Medicina di Genere
UE.S.207	Centro Interdipartimentale Reatino di Ricerca di Ingegneria per la Tutela e la Valorizzazione dell'ambiente e del Territorio (CRITEVAT)
UE.S.208	Centro Interdipartimentale di Ricerca IMPRESAPIENS
UE.S.209	Dip. di Neuroscienze, Salute Mentale E Organi Di Senso - NESMOS
UE.S.210	Dip. di Medicina Clinica e Molecolare
UE.S.211	Centro Interdipartimentale di Ricerca Idrogeno HYDRO-ECO
UE.S.212	Centro Interuniversitario Andrologia Sperimentale (CASPER)
UE.S.300	Dip. di Scienze di Base e Applicate per l'Ingegneria
UE.S.301	Dip. Biologia e Biotecnologie "Charles Darwin"
UE.S.302	Dip. di Biologia Ambientale
UE.S.303	Dip. di Comunicazione e Ricerca Sociale
UE.S.304	Dip. di Scienze Sociali ed Economiche
UE.S.305	Dip. di Storia, Culture e Religioni
UE.S.306	Dip. di Scienze Documentarie, Linguistico-Filologiche e Geografiche
UE.S.307	Dip. di Medicina Molecolare
UE.S.308	Dip. di Studi Giuridici, Filosofici ed Economici
UE.S.309	Dip. di Neurologia e Psichiatria
UE.S.310	Dip. di Filosofia
UE.S.311	Dip. di Storia, Disegno e Restauro dell'Architettura
UE.S.313	Dip. di Economia e Diritto
UE.S.314	Dip. di Pediatria e Neuropsichiatria Infantile



UE.S.315	Dip. di Scienze Anatomiche, Istologiche, Medico Legali e dell'apparato Locomotore
UE.S.316	Dip. di Studi Europei , Americani e Interculturali
UE.S.317	Dip. di Scienze Statistiche
UE.S.318	Dip. Organi di Senso
UE.S.320	Dip. di Scienze Ginecologico-Ostetriche e Scienze Urologiche
UE.S.321	Dip. di Storia dell'Arte e dello Spettacolo
UE.S.322	Dip. di Ingegneria dell'informazione, Elettronica e Telecomunicazioni
UE.S.323	Dip. di Scienze Medico-Chirurgiche e di Medicina Traslazionale
UE.S.324	Dip. di Medicina Interna e Specialita' Mediche
UE.S.325	Dip. di Scienze Politiche
UE.S.326	Dip. di Sanita' Pubblica e Malattie Infettive
UE.S.327	Dip. di Ingegneria Astronautica, Elettrica ed Energetica
UE.S.328	Dip. di Pianificazione, Design, Tecnologia dell'architettura
UE.S.330	Dip. di Ingegneria Civile, Edile e Ambientale
UE.S.331	Dip. di Architettura e Progetto
UE.S.332	Dip. di Scienze e Biotecnologie Medico-Chirurgiche
UE.S.507	Centro Interuniversitario di Ricerca Biodiversita', Fitosociologia, Ecologia del Paesaggio del Bacino Mediterraneo
UE.S.509	Centro Interuniversitario di Formazione Internazionale H2CU
UE.S.510	Centro Interuniversitario di Ricerca in Psicologia Ambientale (CIRPA)
UE.S.511	Centro Interdipartimentale di Ricerca per Scienze Applicate alla Protezione dell' Ambiente e dei Beni Culturali (CIABC)
UE.S.512	Centro Interuniversitario di Ricerca sulle Culture Alimentari Mediterranee (CIISCAM)
UE.S.513	Centro Interuniversitario di Ricerca High Tech Recycling (HTR)
UE.S.514	Centro Interdipartimentale di Ricerca e Servizi DIGILAB - Mediateca delle Scienze Umanistiche
UE.S.515	Centro Infosapienza per la Didattica, la Ricerca, la Gestione dell' Universita`
UE.S.517	Centro Interdipartimentale di Ricerca "Sapienza Design Research"
UE.S.518	Centro Interdipartimentale di Ricerca "Cooperazione Con l'Eurasia, il Mediterraneo e l'Africa Sub Sahariana (CEMAS)
UE.S.519	Centro Interdipartimentale di Ricerca "Scienze dell'invecchiamento"



UE.S.520	Centro Interdipartimentale di Ricerca per la Medicina e il Management dello Sport – MEMAS
UE.S.521	Centro Interdipartimentale di Ricerca "Cyber Intelligence e Information Security"
UE.S.522	Centro Interuniversitario di Ricerca "Ezio Tarantelli" (CIRET)
UE.S.616	Dip. di Scienze Odontostomatologiche e Maxillo-Facciali
UE.S.623	Facolta' di Economia
UE.S.624	Facolta' di Giurisprudenza
UE.S.635	Facolta' di Scienze Matematiche Fisiche e Naturali
UE.S.651	Facoltà di Architettura
UE.S.652	Facoltà di Farmacia e Medicina
UE.S.653	Facoltà di Ingegneria Civile ed Industriale
UE.S.654	Facoltà di Ingegneria dell'Informazione, Informatica e Statistica
UE.S.655	Facoltà di Lettere e Filosofia
UE.S.656	Facoltà di Medicina ed Odontoiatria
UE.S.657	Facoltà di Medicina e Psicologia
UE.S.658	Facolta' di Scienze Politiche, Sociologia, Comunicazione
UE.S.660	Polo Museale della Sapienza
UE.S.661	Sistema Bibliotecario Sapienza
UE.S.711	Scuola Superiore di Studi Avanzati
UE.S.712	Scuola di Ingegneria Aerospaziale

I Centri di spesa hanno formulato una proposta di budget economico e degli investimenti triennale, secondo il principio della competenza economica, sulla base dei soli ricavi propri, specificando i correlati costi per natura ed individuando la destinazione delle spese ai fini della classificazione Cofog in missioni e programmi.

La programmazione triennale risente della costante contrazione dei ricavi, soprattutto a carico del Fondo di finanziamento ordinario dell'Università; il gettito relativo alle entrate contributive è invece previsto su livelli costanti nel triennio.

La diminuzione della previsione dei ricavi da ricerca scientifica è fisiologica, in quanto basata sui soli contratti in essere o di certa sottoscrizione, ed è comunque compensata da una eguale diminuzione dei costi correlati.



I costi del personale docente sono previsti in costante diminuzione a causa dei pensionamenti previsti nel triennio e della conseguente diminuzione dei costi medi, mantenendo costante al 30% (con la maggiorazione di un ulteriore 30%) la percentuale di utilizzo delle risorse derivanti dalle cessazioni.

Inoltre, prosegue la costante politica di contrazione dei costi intermedi intrapresa da diversi esercizi, che consente di dare continuità a tutte le azioni ed interventi considerati prioritari e strategici per l'Ateneo.

Tali priorità derivano dalle linee di indirizzo del Rettore, nonché dalle indicazioni dettate dal Direttore Generale alle Aree Dirigenziali per la traduzione operativa di detti indirizzi nell'area tecnico-amministrativa e nell'organizzazione dei servizi, nonché dalle indicazioni dei Direttori dei Centri dotati di autonomia amministrativa e gestionale.

In effetti, i maggiori stanziamenti previsti nell'anno 2017 per azioni finalizzate alla ricerca scientifica e innovazione tecnologica, all'internazionalizzazione ed alla riqualificazione degli spazi dedicati alle funzioni istituzionali, risultano progressivamente in aumento nell'arco dell'intero triennio, confermando nel medio-lungo periodo le scelte strategiche.

Nell'ambito degli stanziamenti di risorse destinati al potenziamento delle attività di internazionalizzazione, si sottolinea l'aumento dei fondi allocati per la partecipazione a progetti europei ed internazionali, per la mobilità internazionale di docenti e studenti, incoming e outgoing, per la promozione e il sostegno all'incremento dell'offerta formativa in lingua inglese. Il Budget per l'internazionalizzazione, in aumento nel 2017 dell'8,9% rispetto all'anno precedente, si stabilizza nel triennio consentendo all'Ateneo di sviluppare la propria dimensione internazionale.

Il budget economico testimonia un ulteriore sforzo indirizzato all'incremento delle risorse destinate alla ricerca scientifica, che rappresenta uno degli assi prioritari nelle strategie dell'Università. Tale obiettivo si sostanzia in maggiori stanziamenti previsti per i trasferimenti a favore dei Dipartimenti per le stesse finalità, che registrano un progressivo aumento nel triennio, oltre che un incremento nel numero più che



raddoppiato di assegni di ricerca, e di nuove posizioni di ricercatori a tempo determinato di tipo “A”.

Infine, permane nel triennio la prosecuzione di una politica prevalentemente incentrata sugli studenti che si riflette da un lato nella conferma delle agevolazioni contributive già introdotte, dall’altro nel fornire un complesso di servizi qualitativamente migliori e strutture all’avanguardia.

Tra gli interventi edilizi inseriti nel Piano triennale delle opere 2017-2019, redatto dall’Area Gestione Edilizia, a cui si fa rinvio, assumono particolare rilievo quelli improntati a tali finalità e finanziati con la programmazione del prossimo triennio.

A tale proposito si sottolinea come entro la fine dell’anno 2016 è prevista la sottoscrizione di un contratto di prestito tra l’Università e la Banca Europea per gli investimenti (BEI), che disciplinerà l’erogazione di un finanziamento complessivamente di circa 115 milioni di euro, interamente finalizzati alla realizzazione di progetti di sviluppo, espansione e razionalizzazione delle strutture dell’Università.

Gli interventi cofinanziati (al 75%) attraverso il prestito, da realizzarsi entro 5 anni dall’avvenuta erogazione, sono riassunti di seguito<sup>1</sup>:

#### Ristrutturazione e ampliamento del comprensorio urbano denominato “Borghetto Flaminio”

L’intervento è finalizzato al miglioramento logistico della Facoltà di Architettura ed alla creazione di un campus con funzioni non solo didattiche, ma anche culturali e aperte alla cittadinanza.

I lavori comporteranno una spesa pari a 381.307,11 euro nel 2017, a fronte di una spesa complessiva cofinanziata nel triennio 2017-2019 pari a 2.298.729,44 euro.

---

<sup>1</sup> Fonte: Programma triennale delle opere pubbliche 2017-2019 dell’Università degli studi di Roma “La Sapienza”



### Realizzazione di residenze universitarie in Via Osoppo, Roma

Il progetto prevede la realizzazione di un campus strutturato per ospitare sino a 150 studenti, comprendente lo studentato ed i servizi correlati.

I lavori comporteranno una spesa pari a 992.708,50 euro nel 2017, a fronte di una spesa complessiva cofinanziata nel triennio 2017-2019 pari a 4.564.277,36 di euro.

### Realizzazione della nuova biblioteca unificata di Lettere

L'intervento prevede la realizzazione di un polo bibliotecario unitario che consenta, da un lato, di strutturare in maniera organica le numerose biblioteche dell'area umanistica e, dall'altro, un alleggerimento del punto di vista statico degli edifici presso i quali esse sono attualmente dislocate.

I lavori comporteranno una spesa pari a 456.234,30 euro nel 2017, a fronte di una spesa complessiva cofinanziata nel triennio 2017-2019 pari a 7.537.504,58 euro.

### Realizzazione della biblioteca unificata di Giurisprudenza

Il progetto prevede la riqualificazione funzionale degli spazi al piano terra e al piano interrato dell'edificio di Giurisprudenza, da adibire a biblioteca e sala lettura per le esigenze della Facoltà.

I lavori comporteranno una spesa pari a 112.442,16 euro nel 2017, a fronte di una spesa complessiva cofinanziata nel triennio 2017-2019 pari a 1.057.732,04 euro.

### Riqualificazione e messa a norma di n. 108 aule didattiche

Il progetto prevede la riqualificazione funzionale e tecnologica di una parte delle aule della Sapienza, al fine di adeguarle ai più recenti standard didattici, normativi, tecnologici e di comfort.

I lavori comporteranno una spesa pari a 911.866,37 euro nel 2017, a fronte di una spesa complessiva cofinanziata nel triennio 2017-2019 pari a 14.274.463,52 euro.



### Ristrutturazione immobile "Comparto C10" per le esigenze della Facoltà di Ingegneria

L'intervento prevede la ristrutturazione dell'edificio di cui sopra, che sarà destinato ad ospitare i laboratori prova materiali dei Dipartimenti della Facoltà di Ingegneria civile e industriale, nonché una sala conferenze.

I lavori comporteranno una spesa pari a 1.063.432,68 euro nel 2017, a fronte di una spesa complessiva cofinanziata nel triennio 2017-2019 pari a 2.375.159,18 euro.

### Riqualficazione e messa a norma del Palazzo dei servizi generali

L'intervento prevede la riqualficazione dell'intero Palazzo dei servizi generali, mediante un intervento unitario che consenta di adeguare ai moderni standard normativi le varie aree funzionali (segreterie, uffici, spazi per l'archiviazione massiva, ecc) presenti all'interno dell'edificio.

I lavori comporteranno una spesa pari a 514.794,70 euro nel 2017, a fronte di una spesa complessiva cofinanziata nel triennio 2017-2019 pari a 4.857.068,29 euro.

### Messa in sicurezza e consolidamento dello scalone monumentale

L'intervento prevede il risanamento conservativo e il rinforzo strutturale dell'intero scalone monumentale, nonché le opere di adeguamento impiantistico del volume sottostante.

I lavori comporteranno una spesa pari a 119.812,00 euro nel 2017, a fronte di una spesa complessiva cofinanziata nel triennio 2017-2019 pari a 1.562.386,00 euro.

### Verifiche sismiche su tutti gli edifici universitari

L'attività, obbligatoria ai sensi dell'O.P.C.M. 3274/2003, comporterà una spesa pari a 134.145,26 euro nel 2017, a fronte di una spesa complessiva cofinanziata nel triennio 2017-2019 pari a 301.635,78 euro.



### Realizzazione di impianti fotovoltaici, di solarizzazione e domotica di controllo

L'intervento prevede la realizzazione di 20 impianti fotovoltaici (con relativa infrastruttura domotica di controllo) con una potenza complessiva di 700 kW, e conseguente autoproduzione di energia elettrica per circa 840 MWh/anno.

I lavori comporteranno una spesa pari a 99.604,58 euro nel 2017, a fronte di una spesa complessiva cofinanziata nel triennio 2017-2019 pari a 3.143.591,63 euro.



## Il budget economico

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2017-2019			
VOCE	2017	2018	2019
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>			
<b>I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>141.080.940,00</b>	<b>133.059.760,00</b>	<b>131.005.660,00</b>
1) Proventi per la didattica	115.499.690,00	115.528.620,00	115.549.420,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	11.201.750,00	8.315.110,00	7.499.820,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	14.379.500,00	9.216.030,00	7.956.420,00
<b>II. CONTRIBUTI</b>	<b>549.920.250,00</b>	<b>543.312.670,00</b>	<b>539.157.420,00</b>
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	535.245.220,00	531.485.240,00	528.423.590,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	767.550,00	331.250,00	247.250,00
3) Contributi altre Amministrazioni Locali	143.500,00	53.000,00	23.000,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	2.828.420,00	3.208.730,00	3.045.310,00
5) Contributi da Università	307.950,00	262.950,00	300.000,00
6) Contributi da altri (pubblici)	4.357.690,00	2.715.710,00	2.393.670,00
7) Contributi da altri (privati)	6.269.920,00	5.255.790,00	4.724.600,00
<b>III. PROVENTI DA ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>49.676.850,00</b>	<b>37.566.290,00</b>	<b>35.520.990,00</b>
<b>VI. VARIAZIONE RIMANENZE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>740.678.040,00</b>	<b>713.938.720,00</b>	<b>705.684.070,00</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>			
<b>VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>466.528.560,00</b>	<b>461.800.630,00</b>	<b>454.809.190,00</b>
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica			
a) docenti/ricercatori	282.414.890,00	279.642.070,00	273.022.750,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti ecc)	9.032.200,00	6.454.300,00	6.163.020,00
c) Docenti a contratto	1.094.410,00	1.081.410,00	1.081.410,00
d) Esperti linguistici	2.927.340,00	2.839.830,00	2.771.060,00
e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	3.636.820,00	3.014.750,00	2.889.800,00
2) costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	167.422.900,00	168.768.270,00	168.881.150,00
<b>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>223.626.010,00</b>	<b>214.447.250,00</b>	<b>213.776.000,00</b>
1) Costi per sostegno agli studenti	102.063.690,00	102.864.180,00	101.892.240,00
2) Costi per il diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	1.112.820,00	1.032.220,00	1.011.920,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	10.464.820,00	6.918.670,00	6.032.480,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	7.358.240,00	6.087.850,00	5.237.330,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	586.400,00	203.240,00	173.900,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	32.235.010,00	29.277.090,00	27.818.530,00
9) Acquisto altri materiali	2.635.710,00	2.044.130,00	1.785.490,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	1.733.200,00	785.000,00	769.300,00
12) Altri costi	65.436.120,00	65.234.870,00	69.054.810,00
<b>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>40.496.000,00</b>	<b>31.407.890,00</b>	<b>31.191.860,00</b>
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	518.070,00	411.510,00	658.180,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	39.977.930,00	30.996.380,00	30.533.680,00
<b>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>12.128.300,00</b>	<b>8.512.370,00</b>	<b>6.842.370,00</b>
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>742.778.870,00</b>	<b>716.168.140,00</b>	<b>706.619.420,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>	<b>-2.100.830,00</b>	<b>-2.229.420,00</b>	<b>-935.350,00</b>



<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>603.220,00</b>	<b>614.730,00</b>	<b>571.020,00</b>
1) Proventi finanziari	1.331.100,00	1.335.090,00	1.284.070,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	727.880,00	720.360,00	713.050,00
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-3.190.470,00</b>	<b>-713.660,00</b>	<b>-760.810,00</b>
1) Proventi	414.070,00	14.070,00	14.070,00
2) Oneri	3.604.540,00	727.730,00	774.880,00
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>-700.000,00</b>	<b>-700.000,00</b>	<b>-700.000,00</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>-5.388.080,00</b>	<b>-3.028.350,00</b>	<b>-1.825.140,00</b>

Il budget economico contiene la previsione relativa ai costi ed ai ricavi di competenza del triennio 2017-2019.

La quantificazione della previsione tiene conto dei postulati di bilancio enucleati all'art. 2, comma 1 del Decreto Ministeriale del 14 gennaio 2014, n. 19 (Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico patrimoniale per le università), in particolare dei seguenti principi:

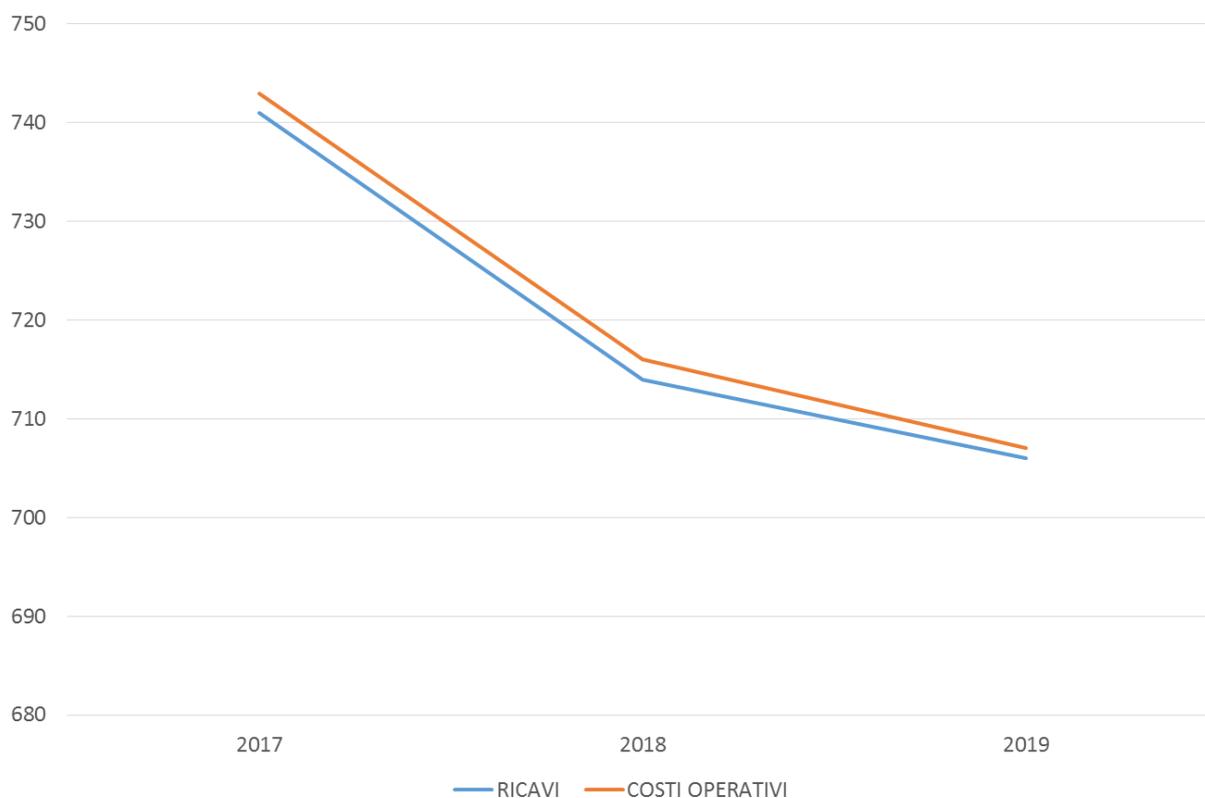
- **prudenza** → nel budget economico sono iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nell'esercizio, mentre le componenti negative sono limitate alle sole voci sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste;
- **competenza economica** → nel budget economico sono iscritti i costi e i ricavi di competenza del triennio 2017-2019, a prescindere dall'esercizio in cui si concretizzeranno i relativi movimenti finanziari;
- **equilibrio** → il budget economico è redatto in pareggio, mediante l'utilizzo delle riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria per assorbire lo squilibrio di competenza.



I proventi ammontano rispettivamente a Euro 742.423.210,00 per il 2017, Euro 715.287.880,00 per il 2018 e Euro 706.982.210,00 per il 2019.

I costi complessivi ammontano a Euro 747.811.290,00 per il 2017, Euro 718.316.230,00 per il 2018 e Euro 706.982.210,00 per il 2019.

L'andamento dei ricavi e dei costi operativi nel triennio è riassunto nella figura riportata di seguito:



La contrazione dei ricavi è particolarmente marcata dal 2017 al 2018, in quanto alla diminuzione del Fondo di Finanziamento Ordinario si somma un importante calo della previsione in entrata relativa alla ricerca scientifica, in quanto i Centri di spesa hanno effettuato la previsione basandosi sui soli contratti in essere o di certa sottoscrizione.

La diminuzione dei costi operativi è anch'essa costante, particolarmente significativa per i costi del personale e della gestione corrente dal 2017 al 2018; presentano un trend in diminuzione tutte le voci di costo correlate ai ricavi per la ricerca scientifica (trasferimenti a partner di progetti coordinati, materiale di consumo per laboratori, spese



per servizi e collaborazioni), nonché gli oneri diversi di gestione a causa, principalmente, della prevista riduzione degli oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli.

La tabella che segue rappresenta l'andamento dello squilibrio previsionale di competenza nell'arco del triennio.

	2017	2018	2019
SQUILIBRIO PREVISIONALE DI COMPETENZA	-5.388.080,00	-3.028.350,00	-1.825.140,00

La graduale riduzione della perdita di esercizio presunta dimostra la sostenibilità delle scelte economiche e patrimoniali dell'Ateneo. Ciò testimonia altresì che, seppure in presenza di una riduzione sostanziale dei ricavi nel triennio, la riduzione altrettanto significativa dei costi intermedi ha permesso, comunque, di prevedere nel triennio la prosecuzione degli investimenti nelle azioni strategiche.

Lo squilibrio previsionale di competenza del 2017 è coperto attraverso l'utilizzo delle riserve patrimoniali disponibili, derivanti dalla contabilità finanziaria.

Per un'analisi più particolareggiata sull'andamento delle diverse voci di ricavo e di costo nel triennio, si rimanda ai paragrafi che seguono.



## A) Ricavi

La composizione dei ricavi iscritti nel budget economico evidenzia la rilevanza dei proventi derivanti dai Contributi, che costituiscono la parte prevalente delle entrate complessive.

A) PROVENTI OPERATIVI	2017	2018	2019
I. PROVENTI PROPRI	141.080.940,00	133.059.760,00	131.005.660,00
II. CONTRIBUTI	549.920.250,00	543.312.670,00	539.157.420,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	49.676.850,00	37.566.290,00	35.520.990,00
<b>TOTALE</b>	<b>740.678.040,00</b>	<b>713.938.720,00</b>	<b>705.684.070,00</b>

Tra i **proventi propri**, quelli derivanti dalla contribuzione studentesca costituiscono la seconda fonte di entrata:

I. PROVENTI PROPRI	2017	2018	2019
1) Proventi per la didattica	115.499.690,00	115.528.620,00	115.549.420,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	11.201.750,00	8.315.110,00	7.499.820,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	14.379.500,00	9.216.030,00	7.956.420,00
<b>TOTALE</b>	<b>141.080.940,00</b>	<b>133.059.760,00</b>	<b>131.005.660,00</b>

Gli stanziamenti dell'aggregato "Proventi per la didattica" ammontano a complessivi Euro 115.499.690 per il 2017, Euro 115.528.620,00 per il 2018 e Euro 115.549.420,00 per il 2019, evidenziando un andamento costante.

Tale valutazione è il risultato della conferma di tutte le agevolazioni contributive ad oggi in essere, che comporteranno un minore introito, compensato da un trend positivo delle immatricolazioni registrato attraverso le rilevazioni più recenti.

I finanziamenti destinati ad attività di ricerca sono compresi nelle macrovoci "Ricerche con finanziamenti competitivi", "Ricerche commissionate" (cd "conto terzi") e "Altri contributi" (da Unione Europea, da altri soggetti pubblici, e da soggetti privati).



La previsione relativa a dette voci evidenzia un trend in costante diminuzione, in quanto la stessa è quantificata dai Centri di spesa sulla base dei contratti sottoscritti, o di certa sottoscrizione.

La tabella che segue presenta l'analisi del dettaglio relativo alla macrovoce **Contributi**.

<b>II. CONTRIBUTI</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	535.245.220,00	531.485.240,00	528.423.590,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	767.550,00	331.250,00	247.250,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	143.500,00	53.000,00	23.000,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	2.828.420,00	3.208.730,00	3.045.310,00
5) Contributi da Università	307.950,00	262.950,00	300.000,00
6) Contributi da altri (pubblici)	4.357.690,00	2.715.710,00	2.393.670,00
7) Contributi da altri (privati)	6.269.920,00	5.255.790,00	4.724.600,00
<b>TOTALE</b>	<b>549.920.250,00</b>	<b>543.312.670,00</b>	<b>539.157.420,00</b>

Il Fondo di Finanziamento Ordinario rappresenta la voce principale di ricavo ed è ricompreso nella voce 1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali; gli stanziamenti previsionali nel triennio ammontano a Euro 473.306.200,00 per l'anno 2017, Euro 468.252.650,00 per il 2018 e Euro 467.000.000,00 per il 2019.

Nel corso degli ultimi esercizi il FFO assegnato alla Sapienza ha subito forti decurtazioni, scaturite principalmente dalle ultime normative che hanno modificato la ripartizione del Fondo stesso (introduzione della quota premiale che, in base all'art. 60 del D.L. 69/2013, convertito in Legge 98/2013, è stata determinata in misura pari al 23,2% per il 2016, con incrementi annuali non inferiori al 2% a partire dall'anno 2017).

Da ultimo il Decreto Interministeriale del 9 dicembre 2014, n. 893 ha disposto che, a partire dall'anno 2014, una percentuale della quota base venga assegnata in proporzione al peso di ciascuna università come risultante dal modello del "costo standard di formazione per studente in corso". Tale percentuale è stata aumentata al 28% per l'anno 2016 ai sensi del Decreto Ministeriale n. 552 del 6 luglio. L'applicazione di tali criteri nell'assegnazione del FFO ha penalizzato fortemente l'Ateneo che, pur avendo incrementato le azioni finalizzate al miglioramento dei risultati nell'ambito della didattica e della ricerca, in relazione ai correlati indicatori di efficienza, ha subito negli



ultimi 2 anni una decurtazione di FFO (quota base + quota premiale + quota di riequilibrio) di circa 10 milioni nel 2014 e di ulteriori 8 milioni nel 2015. Alla data odierna, non è ancora stata completamente ripartita la quota premiale relativa all'anno 2016, bensì assegnata una cosiddetta "quota minima" che si attesta a -2,25% rispetto al 2015. Ciò premesso, la stima del dato previsionale relativa al FFO non poteva che essere orientata verso criteri prudenziali: l'importo previsto per l'esercizio 2017 è stato calcolato riducendo del 2,25% l'importo del FFO 2016, in applicazione della clausola di salvaguardia applicata dal MIUR nel medesimo anno, mentre la previsione relativa agli esercizi 2018 e 2019 è stata quantificata applicando al dato previsionale del 2017 una decurtazione dell'1%, a titolo cautelativo, ipotizzando un recupero della quota base riferita al costo standard in funzione del trend positivo delle immatricolazioni.

Si precisa che tra gli obiettivi della programmazione 2016-2018 è prevista (nell'ambito dell'obiettivo C "Giovani ricercatori e premi per merito ai docenti", Azione c)) l'integrazione del "fondo per la premialità dei docenti universitari" ai sensi dell'art. 9, comma 1, secondo periodo, della L. n. 240/2010, che prevede la possibilità di ottenere un cofinanziamento da parte del MIUR del 50%, qualora l'importo medio annuo del premio per docente sia superiore a Euro 4.000,00 lordi; su tali presupposti, il fondo di finanziamento ordinario relativo agli anni 2017 e 2018 è stato incrementato rispettivamente dell'importo di Euro 1.306.200,00 e di Euro 1.252.650,00, riferiti alla quota che la Sapienza dovrebbe ottenere per effetto della integrazione del fondo premiale.

Gli altri contributi, riportati nella specifica tabella ai punti da 2) a 7), seguono un trend in diminuzione poichè i Centri di spesa hanno quantificato la previsione su stime molto prudenziali.

La macrovoce "**Altri proventi e ricavi diversi**" registra una riduzione sostanziale, passando da una previsione di Euro 49.676.850,00 nel 2017, a Euro 37.566.290,00 nel 2018 e Euro 35.520.990,00 nel 2019.

Ciò è dovuto, in particolare, alla diminuzione della previsione sulle voci "Contributi per investimenti riscontati in esercizi precedenti" e "Utilizzo riserve di patrimonio netto



derivanti dalla contabilità finanziaria”, in quanto le voci in argomento sono destinate alla copertura di alcune fattispecie di ammortamento i cui oneri si ridurranno progressivamente nel triennio.

## B) Costi

Per il triennio 2017-2019, la quantificazione dei costi è stata definita a valle di un’attenta analisi, perseguendo, come ricordato in premessa, una politica di razionalizzazione già intrapresa da alcuni anni.

La composizione dei costi iscritti nel budget economico evidenzia, infatti, nell’arco del triennio, un trend negativo riferito a tutte le principali voci di costo (costi del personale, costi della gestione corrente, ammortamenti e svalutazioni).

B) COSTI OPERATIVI	2017	2018	2019
VIII. COSTI DEL PERSONALE	466.528.560,00	461.800.630,00	454.809.190,00
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	223.626.010,00	214.447.250,00	213.776.000,00
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	40.496.000,00	31.407.890,00	31.191.860,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	12.128.300,00	8.512.370,00	6.842.370,00

In particolare, i **Costi del personale** presentano già a partire dall’esercizio 2017, una riduzione dovuta ad un considerevole numero di pensionamenti.

La tabella che segue evidenzia il dettaglio delle voci per il triennio:

VIII. COSTI DEL PERSONALE	2017	2018	2019
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	299.105.660,00	293.032.360,00	285.928.040,00
a) docenti/ricercatori	282.414.890,00	279.642.070,00	273.022.750,00
b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti...)	9.032.200,00	6.454.300,00	6.163.020,00
c) Docenti a contratto	1.094.410,00	1.081.410,00	1.081.410,00
d) Esperti linguistici	2.927.340,00	2.839.830,00	2.771.060,00
e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	3.636.820,00	3.014.750,00	2.889.800,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	167.422.900,00	168.768.270,00	168.881.150,00
<b>TOTALE</b>	<b>765.634.220,00</b>	<b>754.832.990,00</b>	<b>740.737.230,00</b>



Per quanto riguarda la spesa degli assegni fissi del personale docente e del personale tecnico amministrativo, si fa rinvio a quanto precisato nella relazione alla programmazione di personale 2017 – 2019, elaborata dal competente Ufficio Supporto Strategico e Programmazione.

## **Programmazione per il fabbisogno di personale 2018 e 2019**

### Determinazione delle risorse

Relativamente al contingente assunzionale per gli anni 2018-2019, come per l'anno 2017, la programmazione è stata impostata sulla risultante delle risorse della quota base (30% cessazioni) con la maggiorazione del 30%.

### Distribuzione delle risorse

Le risorse sono state ripartite tra personale docente e personale tecnico amministrativo nella misura percentuale rispettivamente del 60% e del 40%.

In sintesi:

<b>anno</b>	<b>quota base + maggiorazione 30%</b>	<b>Docenti 60%</b>	<b>Personale TA 40%</b>
<b>2018</b>	42,81+12,84	33,39	22,26
<b>2019</b>	48,46+14,54	37,80	25,20

La macrovoce “**Costi della gestione corrente**”, dettagliata nella tabella che segue, subisce nel complesso una riduzione nel corso del triennio, soprattutto dall'anno 2017 al 2018. In particolare, si registrano importanti decrementi sulle voci “Trasferimenti a partner di progetti coordinati”, “Acquisto materiale di consumo per laboratori” e “Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali”, in quanto si tratta di stanziamenti direttamente correlati ai ricavi per la ricerca scientifica. Si prevede, inoltre, una



diminuzione dei “Costi per il godimento beni di terzi”, che riguardano principalmente le locazioni degli immobili. In questo scenario, rimangono sostanzialmente stabili i costi per il sostegno agli studenti.

<b>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
1)Costi per sostegno agli studenti	102.063.690,00	102.864.180,00	101.892.240,00
3)Costi per la ricerca e l'attività editoriale	1.112.820,00	1.032.220,00	1.011.920,00
4)Trasferimenti a partner di progetti coordinati	10.464.820,00	6.918.670,00	6.032.480,00
5)Acquisto materiale consumo per laboratori	7.358.240,00	6.087.850,00	5.237.330,00
7)Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	586.400,00	203.240,00	173.900,00
8)Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	32.235.010,00	29.277.090,00	27.818.530,00
9)Acquisto altri materiali	2.635.710,00	2.044.130,00	1.785.490,00
11)Costi per godimento beni di terzi	1.733.200,00	785.000,00	769.300,00
12)Altri costi	65.436.120,00	65.234.870,00	69.054.810,00
<b>Totale</b>	<b>223.626.010,00</b>	<b>214.447.250,00</b>	<b>213.776.000,00</b>

Nell'ambito della voce “Altri costi” si segnala la variazione in aumento delle spese per le utenze, in misura proporzionale ai previsti aumenti tariffari, e dei maggiori stanziamenti per la ricerca scientifica in favore dei Centri di spesa.

Lo schema di budget economico, strutturato in coerenza con lo schema di conto economico, di cui all'allegato 1 del Decreto Interministeriale n. 19 del 14 gennaio 2014, prevede che, nell'ambito dei costi operativi presunti, vengano quantificati anche gli oneri relativi all'ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

L'ammortamento rappresenta la quota con la quale un investimento, o costo pluriennale, partecipa alla determinazione del reddito dell'esercizio; tale quota è calcolata in funzione della vita utile del bene ed è indicata dall'aliquota di ammortamento, determinata a sua volta dalla tipologia del bene pluriennale.

Si precisa che le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle previste all'interno della II versione del Manuale Tecnico Operativo predisposto dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale nelle Università di cui all'art. 9 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012, n. 18, sebbene non ancora emanato dal MIUR.



La tabella riportata di seguito indica l'aliquota di ammortamento applicata ad ogni categoria inventariale; si precisa che ai beni che, per loro natura, non sono soggetti ad usura o a perdita di valore nel corso del tempo, non è applicato l'ammortamento.

Categoria inventariale	Aliquota di ammortamento
Mobili, arredi e dotazioni di ufficio	12,5
Mobili, arredi e dotazioni di laboratorio	12,5
Mobili, arredi e dotazioni di aula	12,5
Mobili, arredi e dotazioni di residenze universitarie	12,5
Impianti e macchinari tecnici	10
Impianti e macchinari informatici	25
Macchine da ufficio	12,5
Altri impianti e macchinari	12,5
Attrezzature informatiche	33
Attrezzature didattiche	12,5
Attrezzature per studenti disabili	20
Altre attrezzature	12,5
Attrezzature tecnico-scientifiche	20
Automezzi e altri mezzi di locomozione	20
Altre immobilizzazioni materiali	12,5
Brevetti	20
Software	33
Altre immobilizzazioni immateriali	20
Fabbricati	3

I costi di ammortamento iscritti nel budget sono il frutto dell'applicazione delle aliquote sopra riportate al costo di acquisto dei beni, comprensivo dei costi accessori (laddove disponibili).

La previsione è stata quantificata tenendo conto:

- della consistenza attuale del patrimonio di beni mobili e immobili soggetti ad ammortamento e non ancora completamente ammortizzati;
- delle acquisizioni di beni ad utilità pluriennale previste nel budget degli investimenti;
- delle dismissioni di beni stimate.



La macrovoce **Oneri diversi di gestione** presenta uno stanziamento pari a Euro 12.128.300,00, per l'anno 2017, Euro 8.512.370,00 per l'anno 2018 ed Euro 6.842.370,00 per l'anno 2019.

La notevole riduzione tra gli anni 2017 e 2018 è dovuta alla conclusione, prevista nell'anno 2017, di buona parte del contenzioso relativo ai medici ex-specializzandi.

### **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

Nella voce **C) Proventi e Oneri finanziari** è riepilogato il differenziale relativo ai risultati della gestione finanziaria, che ammonta complessivamente a Euro 603.220,00 per l'anno 2017, a Euro 614.730,00 per l'anno 2018 e Euro 571.020,00 per l'anno 2019.

Il dato dei proventi deriva essenzialmente dalle entrate da more per iscrizioni tardive o multe di varia natura, mentre gli oneri finanziari sono dati dalle quote di interessi passivi per il prestito chirografario ottenuto nell'anno 2008 per l'acquisto dell'immobile "College Italia" a New York (il cui piano di ammortamento terminerà nel 2018) e per il previsto prestito della BEI, che decorrerà dall'anno 2017.

<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
1) Proventi finanziari	1.331.100,00	1.335.090,00	1.284.070,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	727.880,00	720.360,00	713.050,00
<b>TOTALE</b>	<b>603.220,00</b>	<b>614.730,00</b>	<b>571.020,00</b>

### **E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

Nella voce E) Proventi e Oneri straordinari è riepilogato il differenziale relativo ai risultati della gestione straordinaria, che ammonta a complessivi Euro -3.190.470,00 per l'anno 2017, a Euro -713.660,00 per l'anno 2018 e a Euro -760.810,00 per l'anno 2019.

Il consistente calo degli oneri straordinari tra gli anni 2017 e 2018 è dovuto alla prevista riduzione del fabbisogno relativo agli arretrati da corrispondere al personale docente, ricercatore e tecnico amministrativo.



Inoltre, la riduzione dei proventi straordinari tra il 2017 ed il 2018 è dovuta al fisiologico calo dei proventi derivanti dalle verifiche ISEE, a seguito dell'intervenuta obbligatorietà di certificazione a cura dei CAF dell'ISEE stesso.

<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
1) Proventi	414.070,00	14.070,00	14.070,00
2) Oneri	3.604.540,00	727.730,00	774.880,00
<b>TOTALE</b>	<b>-3.190.470,00</b>	<b>-713.660,00</b>	<b>-760.810,00</b>

#### **F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE**

La voce F) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate, è pari a Euro 700.000,00, e si riferisce all'IRES.



## Il budget degli investimenti

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNIO 2017-2019									
INVESTIMENTI	FONTI DI FINANZIAMENTO								
VOCI	I) Contributi da terzi finalizzati (in conto capitale e/o conto impianti)			II) Risorse da indebitamento			III) Risorse proprie		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.152.113,41</b>	<b>621.190,00</b>	<b>4.557.503,29</b>	<b>3.074.446,59</b>	<b>9.940,00</b>	<b>5.209.946,71</b>
1) Costi di impianto, ampliamento e sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.440,00	9.940,00	9.940,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	1.152.113,41	621.190,00	4.557.503,29	3.060.006,59	0,00	5.200.006,71
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>1.629.474,80</b>	<b>1.329.500,00</b>	<b>1.243.500,00</b>	<b>2.437.652,50</b>	<b>4.988.050,00</b>	<b>17.722.920,00</b>	<b>3.221.125,20</b>	<b>777.570,00</b>	<b>931.070,00</b>
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00	2.437.652,50	4.988.050,00	17.722.920,00	0,00	0,00	0,00
2) Impianti e attrezzature	511.394,80	320.500,00	297.000,00	0,00	0,00	0,00	570.345,20	128.570,00	102.570,00
3) Attrezzature scientifiche	1.118.080,00	1.009.000,00	946.500,00	0,00	0,00	0,00	72.080,00	39.000,00	38.500,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.575.700,00	607.000,00	787.000,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALI</b>	<b>1.629.474,80</b>	<b>1.329.500,00</b>	<b>1.243.500,00</b>	<b>3.589.765,91</b>	<b>5.609.240,00</b>	<b>22.280.423,29</b>	<b>6.295.571,79</b>	<b>787.510,00</b>	<b>6.141.016,71</b>

Il budget degli investimenti è stato redatto in conformità agli schemi contenuti nel Decreto Interministeriale n. 925 del 10 dicembre 2015 più volte richiamato, disciplinante gli schemi di budget economico e degli investimenti per l'Università.

Il budget degli investimenti è strutturato in coerenza con le corrispondenti sezioni dello stato patrimoniale, di cui all'allegato 1 del D.I. del 14 gennaio 2014, n. 19, al fine di garantire la comparabilità tra il budget medesimo e le analoghe risultanze del bilancio di esercizio.



Gli acquisti in previsione sono aggregati sulla base della voce contabile alla quale verranno imputati al momento della contabilizzazione: pertanto il budget riporta il complesso degli investimenti programmati, suddivisi in base alla natura degli stessi.

Per ogni natura di investimento vengono indicate, nelle specifiche colonne, le fonti di finanziamento, che possono essere costituite da:

- contributi in conto capitale finalizzati, erogati da soggetti terzi;
- risorse proprie;
- capitale di debito.

Gli investimenti complessivamente previsti ammontano a Euro 11.514.812,50 nell'esercizio 2017, Euro 7.726.250,00 nell'esercizio 2018 e Euro 29.664.940,00 nel 2019.

Di seguito si riporta la tabella che sintetizza gli investimenti in immobilizzazioni immateriali e materiali previsti nel triennio:



<b>INVESTIMENTI</b>			
<b>VOCI</b>	<b>importo complessivo investimento</b>		
	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>4.226.560,00</b>	<b>631.130,00</b>	<b>9.767.450,00</b>
1) Costi di impianto, ampliamento e sviluppo	0,00	0,00	0,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	14.440,00	9.940,00	9.940,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	4.212.120,00	621.190,00	9.757.510,00
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>7.288.252,50</b>	<b>7.095.120,00</b>	<b>19.897.490,00</b>
1) Terreni e fabbricati	2.437.652,50	4.988.050,00	17.722.920,00
2) Impianti e attrezzature	1.081.740,00	449.070,00	399.570,00
3) Attrezzature scientifiche	1.190.160,00	1.048.000,00	985.000,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	0,00	0,00	0,00
5) Mobili e arredi	2.575.700,00	607.000,00	787.000,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	3.000,00	3.000,00	3.000,00
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALI</b>	<b>11.514.812,50</b>	<b>7.726.250,00</b>	<b>29.664.940,00</b>

I costi relativi ai “Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno” riguardano stanziamenti per diritti software iscritti dai Centri di spesa.

Tra gli investimenti previsti nella voce “Altre immobilizzazioni immateriali” prevalgono le migliorie su beni di terzi; l’andamento nel triennio dipende, in buona parte, dalla spesa prevista per la realizzazione delle residenze universitarie e dei servizi correlati in via Osoppo e presso il Comune di Latina.

Tra le Immobilizzazioni materiali, il trend maggiormente positivo riguarda i “Terreni e Fabbricati”; in particolare, l’andamento rispecchia la tempistica prevista nel piano triennale delle opere.

Gli investimenti in “Impianti e attrezzature” e “Attrezzature scientifiche” presentano una diminuzione nel triennio dovuta sia al progressivo completamento della riqualificazione e dell’allestimento delle aule, in capo all’Amministrazione centrale, sia alla citata riduzione dei ricavi per la ricerca, ad essi correlati, in capo ai Centri di spesa.



Il sensibile decremento tra il 2017 ed il 2018 degli investimenti in “Mobili arredi e dotazioni di ufficio” è dovuto prevalentemente al completamento, nel prossimo esercizio, di alcuni interventi di riqualificazione di aule, biblioteche e uffici.