# BILANCIO UNICO DI ATENEO
# DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2024

SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

**A cura dell'Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione**

# Il budget e le linee strategiche

**L'Ateneo ha scelto di dare continuità a tutte le azioni ritenute strategiche**

## LINEE STRATEGICHE

- Sostegno agli studenti
- Ricerca scientifica
- Internazionalizzazione
- Interventi edilizi

# Il budget e le linee strategiche – sostegno agli studenti

| Sostegno agli studenti | Stanziamento 2023 | Stanziamento 2024 | Scostamento |
|---|---|---|---|
| Borse tesi all'estero | 451.360,00 | 451.360,00 | 0,00 |
| Borse per l'incentivazione e la frequenza dei corsi di studio | 379.316,00 | 276.675,00 | -102.641,00 |
| Altri interventi a favore degli studenti | 1.917.736,00 | 2.338.914,23 | 421.178,23 |
| Borse scuole di specializzazione | 483.480,00 | 513.335,00 | 29.855,00 |
| Borse per corsi di perfezionamento all'estero | 619.200,00 | 516.000,00 | -103.200,00 |
| Iniziative sociali e culturali gestite dagli studenti | 190.000,00 | 190.000,00 | 0,00 |
| Borse di collaborazione part time | 503.700,00 | 650.090,00 | 146.390,00 |
| Borse di collaborazione part time: trasferimento ai Centri di spesa | 1.915.305,00 | 2.367.260,00 | 451.955,00 |
| **Totale** | **6.460.097,00** | **7.303.634,23** | **843.537,23** |

Stanziamenti relativi alla sola Amministrazione Centrale

Lo stanziamento relativo alle borse per l'incentivazione e la frequenza dei corsi di studio risulta in diminuzione, in quanto con il budget 2023 sono state finanziate n. 11 borse aggiuntive, a valere sui fondi PRO3.

La voce Altri interventi a favore degli studenti, aumenta per effetto della previsione di spesa per un servizio integrato di organizzazione di eventi di placement e orientamento al lavoro destinato a laureandi e laureati. Inoltre, ricomprende le risorse stanziate per la gestione delle residenze universitarie, in aumento rispetto al budget 2023.

# Il budget e le linee strategiche – studentesse e studenti

Una significativa quota di budget è destinata alla comunità studentesca attraverso le azioni relative all'attività edilizia, che prosegue prioritariamente nella riqualificazione di spazi dedicati alla didattica e, più in generale, nell'ottica di un continuo e costante miglioramento della qualità dei servizi e degli spazi di Sapienza.

Nell'ambito di tali interventi si segnalano, in particolare:

- ✓ gli interventi edilizi previsti presso il grande Campus del Polo Pontino;
- ✓ la prosecuzione delle opere, cofinanziate con il prestito BEI, di adeguamento e ammodernamento delle aule e dei laboratori;
- ✓ la prosecuzione delle attività funzionali alla realizzazione della nuova Biblioteca unificata di Lettere.

Il budget 2024 prevede, inoltre, stanziamenti destinati alla riqualificazione delle area pubbliche all'interno della Città universitaria, anche con la realizzazione di isole pedonali e con la realizzazione e manutenzione delle aule temporanee.

# Il budget e le linee strategiche – ricerca scientifica

| Ricerca scientifica | Stanziamento 2023 | Stanziamento 2024 | Scostamento |
|---|---|---|---|
| Assegni di ricerca | 573.361,92 | 406.131,36 | -167.230,56 |
| Borse di ricerca | 1.600.000,00 | 1.600.000,00 | 0,00 |
| Borse di dottorato di ricerca | 33.133.230,00 | 30.827.853,00 | -2.305.377,00 |
| Borse di dottorato di ricerca consorzi | 574.544,00 | 574.544,00 | 0,00 |
| Borse di dottorato di ricerca per stranieri | 3.163.110,00 | 2.257.004,00 | -906.106,00 |
| Contributo di funzionamento dottorati di ricerca | 5.228.000,00 | 7.045.434,00 | 1.817.434,00 |
| Programma SapiExcellence | 1.400.000,00 | 1.400.000,00 | 0,00 |
| Bando per la ricerca di Ateneo | 14.000.000,00 | 14.000.000,00 | 0,00 |
| Bando per iniziative Terza Missione | 350.000,00 | 700.000,00 | 350.000,00 |
| Promozione di brevetti, spin-off e start-up | 277.000,00 | 470.000,00 | 193.000,00 |
| **Totale** | **60.299.245,92** | **59.280.966,36** | **-1.018.279,56** |

Stanziamenti relativi alla sola Amministrazione Centrale

Il costo stimato complessivamente per le borse di dottorato risulta in diminuzione in quanto è prevista l'attivazione di n. 372 borse per i dottorati ordinari e n. 13 borse per i dottorati nazionali, contro le n. 531 borse stanziate nell'anno 2023; in aggiunta agli stanziamenti sopra indicati, che comprendono soltanto le spese a carico del bilancio di Ateneo, si precisa che nel 2024 saranno attivate ulteriori n. 318 borse a valere sul finanziamento ex D.M. 118/2023.

Contestualmente, il contributo per il funzionamento dei dottorati di ricerca risulta in incremento, in quanto rispetto gli anni precedenti il budget è assicurato anche ai dottorandi del primo anno (3.715 + 65 per i dottorati nazionali).

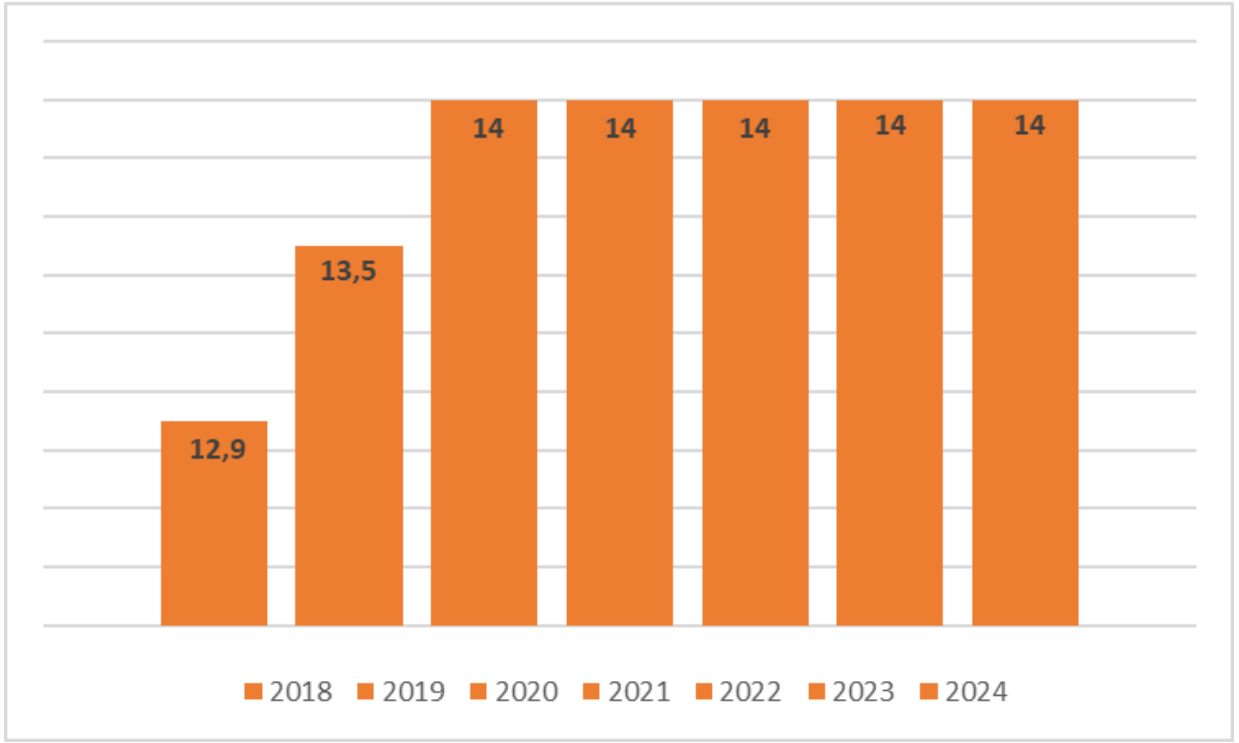
Lo stanziamento relativo ad assegni di ricerca è finalizzato alla copertura del solo rinnovo delle posizioni in scadenza per l'anno 2024.

Il finanziamento alle iniziative di Terza Missione include il Bando ordinario (Euro 600.000,00) e il bando  Terza Missione Indirizzi Strategici (Euro 100.000,00).

# Il budget e le linee strategiche – ricerca scientifica

Nel budget 2024 viene consolidato l'importo previsto per i bandi per la ricerca di Ateneo, che ammonta a complessivi Euro 14.000.000,00; nel grafico si evidenzia l'andamento di tale stanziamento nell'ultimo sessennio.

Si precisa che, nel corso degli ultimi esercizi, il budget destinato alla ricerca di Ateneo è stato costantemente integrato con le risorse derivanti dall'utile di esercizio (Euro 1.000.000,00 con l'utile 2018, Euro 600.000,00 con l'utile 2019, Euro 2.000.000,00 con l'utile 2020, Euro 700.000,00 con l'utile 2021 e Euro 500.000,00 con l'utile 2022).




Inoltre, è previsto uno stanziamento raddoppiato rispetto al 2023 destinato alle iniziative di Terza Missione, pari a complessivi Euro 700.000,00; nel 2023 anche tale finanziamento è stato incrementato con risorse aggiuntive per Euro 250.000,00, attraverso la destinazione dell'utile di esercizio 2021.

# Il budget e le linee strategiche – internazionalizzazione

| Internazionalizzazione | Stanziamento 2023 | Stanziamento 2024 | Scostamento |
|---|---|---|---|
| Quote associative per adesione a organismi internazionali | 63.000,00 | 70.000,00 | 7.000,00 |
| Interventi per la didattica - trasferimenti ai Centri di spesa | 993.000,00 | 970.000,00 | -23.000,00 |
| Bando Professori visitatori | 800.000,00 | 875.000,00 | 75.000,00 |
| Programmi di mobilità e scambi culturali studenti - quota carico Ateneo | 2.790.000,00 | 2.000.000,00 | -790.000,00 |
| Programmi di mobilità e scambi culturali studenti - quota correlata | 6.375.000,00 | 6.495.834,00 | 120.834,00 |
| Contributi ai Centri di spesa per accordi e scambi culturali | 330.000,00 | 300.000,00 | -30.000,00 |
| **Totale** | **11.351.000,00** | **10.710.834,00** | **-640.166,00** |

Stanziamenti relativi alla sola Amministrazione Centrale

Le attività relative all'internazionalizzazione sono complessivamente consolidate, seppure in presenza di una lieve riduzione (-5,44%), riferibile alla rimodulazione del cofinanziamento di Ateneo ai programmi di mobilità studenti finanziati nell'ambito del programma Erasmus+, direttamente correlato ai finanziamenti ricevuti e sulla base delle mobilità effettivamente finanziate nel corso degli ultimi esercizi.

# Il budget e le linee strategiche – edilizia (investimenti)

| Edilizia - investimenti | Stanziamento 2023 | Stanziamento 2024 | Scostamento |
|---|---|---|---|
| Fabbricati residenziali per attività isituzionali | 50.786.718,52 | 55.486.104,61 | 4.699.386,09 |
| Migliorie su beni di terzi | 5.647.386,24 | 13.448.841,47 | 7.801.455,23 |
| Mobili, arredi e dotazioni per uffici | 750.000,00 | 350.000,00 | -400.000,00 |
| Mobili, arredi e dotazioni per aule e laboratori | 1.544.000,00 | 1.695.200,00 | 151.200,00 |
| Mobili, arredi e dotazioni per residenze universitarie | 1.352.000,00 | 1.460.000,00 | 108.000,00 |
| **Totale** | **60.080.104,76** | **72.440.146,08** | **12.360.041,32** |

Stanziamenti relativi alla sola Amministrazione Centrale

Gli investimenti stanziati dall'Area Gestione Edilizia sono fortemente influenzati dalle attività previste sui progetti cofinanziati con il prestito BEI e per la realizzazione dell'edificio per l'alta formazione in tecnologie innovative di Pietralata.

Le risorse necessarie al completamento dei progetti cofinanziati con il prestito BEI sono in diminuzione anche nel 2024, in quanto sono state pressoché interamente stanziate nel corso dei precedenti esercizi. Quanto all'edificio per l'alta formazione in tecnologie innovative di Pietralata, si segnala uno stanziamento di circa 25 milioni di euro per la realizzazione del lotto 1, di cui 10 milioni di Euro finanziati dal MUR a valere sull'Accordo di programma 2001.

# Il budget e le linee strategiche – edilizia (investimenti)

Nella tabella sottostante vengono elencati i principali stanziamenti presenti sul budget investimenti 2024 dell'Area Gestione Edilizia (*per brevità, si riportano i soli stanziamenti di importo superiore a 2,5 milioni di euro*)

| Budget investimenti Area Gestione Edilizia | Stanziamento 2024 |
|---|---|
| Realizzazione dell'edificio per l'alta formazione in tecnologie innovative di Pietralata - Lotto 1 | 24.848.430,00 |
| Lavori di restauro architettonico e rifunzionalizzazione degli spazi edifici del complesso di Villa Mirafiori | 4.000.000,00 |
| Messa in sicurezza statica e di miglioramento sismico dell'edificio sede della Facolta' di Ingegneria presso il Polo pontino (LT005) | 3.768.914,47 |
| Revisione prezzi lavori presso il Palazzo dei Servizi Generali | 3.148.975,00 |
| Riqualificazione dei laboratori del Dipartimento di Biologia e Biotecnologie "Charles Darwin" | 2.936.786,14 |
| Rifacimento impianto termico/condizionamento locali Cersites (Latina- LT001) | 2.531.548,80 |
| Lavori di adeguamento sismico dell'edificio di Chimica "Cannizzaro" - CU014 | 2.516.039,81 |
| Riqualificazione spazi di accesso e delle serre espositive dell'Orto Botanico in L.go C. di Svezia | 2.510.163,92 |
| Realizzazione dell'edificio per l'alta formazione in tecnologie innovative di Pietralata - Lotto 2 | 2.500.000,00 |

# Il budget e le linee strategiche – edilizia (costi di esercizio)

| Edilizia - costi di esercizio | Stanziamento 2023 | Stanziamento 2024 | Scostamento |
|---|---|---|---|
| Manutenzione ordinaria | 11.394.802,61 | 13.133.075,79 | 1.738.273,18 |
| Manutenzione straordinaria | 11.158.148,45 | 10.699.757,46 | -458.390,99 |
| Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati ed impianti | 3.746.309,38 | 1.200.000,00 | -2.546.309,38 |
| Interventi per la sicurezza ed energia | 4.225.682,82 | 9.983.703,76 | 5.758.020,94 |
| Pulizia ordinaria | 11.825.909,50 | 10.972.208,74 | -853.700,76 |
| Riscaldamento e condizionamento | 1.539.600,00 | 1.479.574,47 | -60.025,53 |
| Utenze e canoni per acqua | 1.805.573,44 | 1.391.000,00 | -414.573,44 |
| Utenze e canoni per energia elettrica | 28.031.921,50 | 10.182.740,00 | -17.849.181,50 |
| Utenze e canoni per gas | 3.223.000,00 | 3.096.612,00 | -126.388,00 |
| Servizi Tecnici per l'ingegneria e l'architettura | 3.895.000,05 | 6.467.094,00 | 2.572.093,95 |
| **Totale** | **80.845.947,75** | **68.605.766,22** | **-12.240.181,53** |

Stanziamenti relativi alla sola Amministrazione Centrale

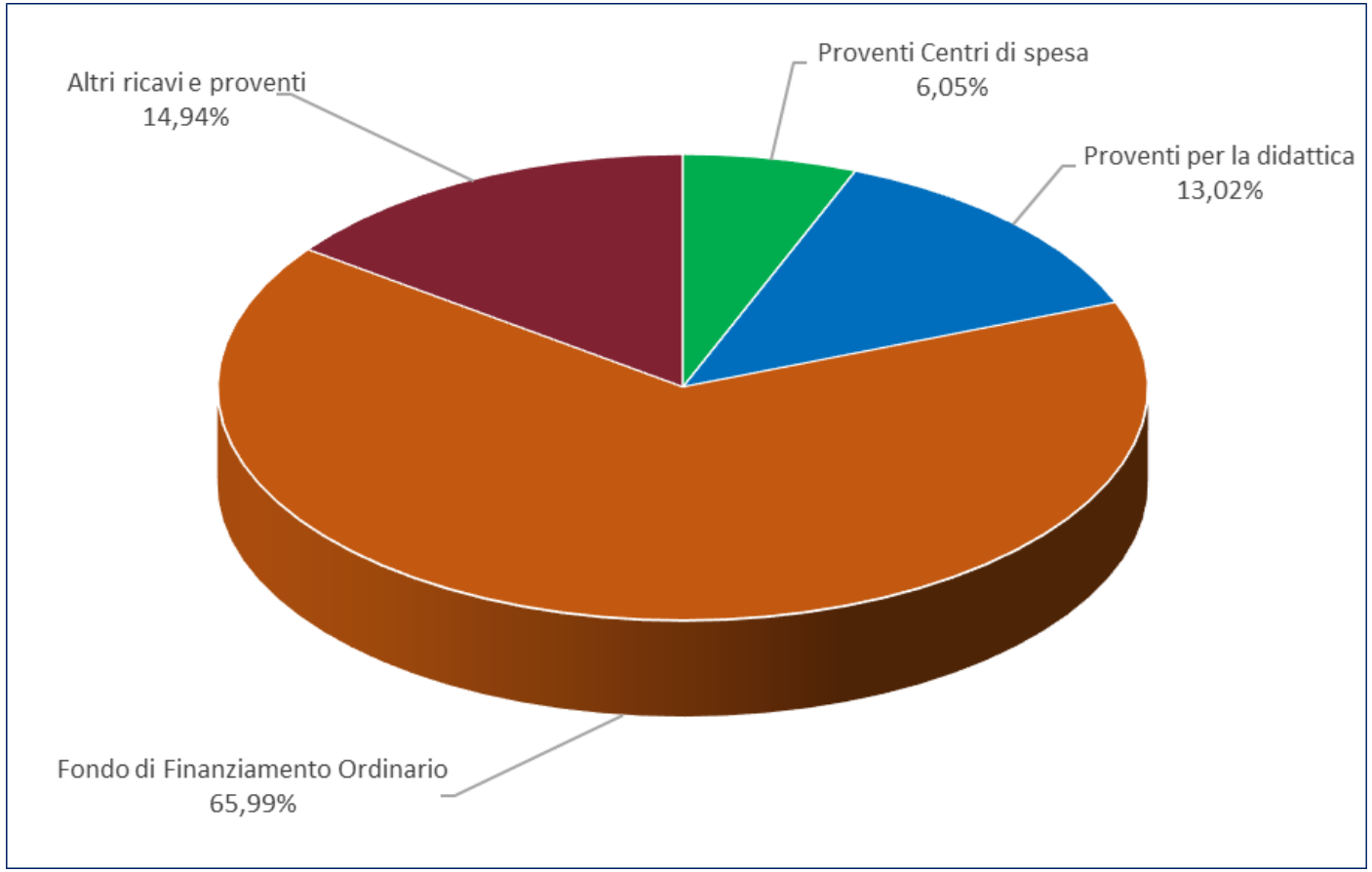
I costi di esercizio presenti sul budget dell'Area Gestione Edilizia risultano in forte diminuzione, prevalentemente sulla voce utenze e canoni per energia elettrica per effetto della mutata congiuntura di contesto.

L'aumento dei costi per servizi tecnici per l'ingegneria e l'architettura è riconducibile prevalentemente ai maggiori stanziamenti per progettazioni, in particolare relativi agli interventi di realizzazione dell'edificio per l'alta formazione in tecnologie innovative presso Pietralata.

Nell'ambito degli interventi per la sicurezza, in significativo incremento rispetto al budget 2023, si segnalano le risorse stanziate per i lavori di adeguamento sismico dell'edificio di Chimica (2,5 milioni di euro) e per la messa in sicurezza statica e il miglioramento sismico dell'edificio sede della Facoltà di Ingegneria presso il Polo Pontino (3,7 milioni di euro).

# Budget economico - ricavi

I ricavi complessivi stimati nel budget 2024 ammontano a **869,8 milioni di euro,** nel grafico sottostante ne viene rappresentata la composizione in percentuale:



# Budget economico – ricavi

## Fondo Finanziamento Ordinario

La stima complessiva del Fondo di Finanziamento Ordinario per l'anno 2024 ammonta a **573,9 milioni di euro**, così calcolati:

| Voce | Importo |
|---|---|
| Quota base + quota premiale + intervento perequativo | 480,1 milioni di euro |
| Altri interventi con vincolo di destinazione | 93,8 milioni di euro |
| **Totale** | **573,9 milioni di euro** |

L'importo è pari all'assegnazione 2023 delle medesime quote; infatti, è stata ipotizzata l'applicazione da parte del MUR della medesima clausola di salvaguardia utilizzata nell'anno corrente (0%).

La stima relativa alla quota base, alla quota premiale e all'intervento perequativo risulta in incremento per circa 18,3 milioni di euro rispetto al medesimo stanziamento del budget 2023, per effetto della maggiore assegnazione realizzata nel 2023.

Riguardo alle quote di FFO a destinazione vincolata, si segnala un decremento di 0,9 milioni di euro rispetto alla stima delle medesime quote effettuata nel budget 2023.

# Budget economico – ricavi

## Fondo Finanziamento Ordinario – finanziamenti a destinazione vincolata

| Voce | Criterio di stima | Importo |
|---|---|---|
| Compensazione esenzione no tax area | Assegnazione 2023 | 6.882.675,00 |
| Compensazione ulteriore minor gettito da contribuzione studentesca | Assegnazione 2022 | 11.281.614,00 |
| Piani straordinari reclutamento RTD "B" | Piani straordinari 2018 (DM 168/2018), 2019 (DM 204/2019) – primo 2021 (DM 83/2020) e secondo 2021 (DM 856/2020) | 25.787.241,00 |
| Sostegno passaggio a regime scatti biennali | Stima Area Supporto Strategico | 4.526.642,00 |
| Borse di studio post laurea e dottorato | Assegnazione 2022 | 14.271.664,00 |
| Sostegno agli studenti disabili | Stima Area Offerta Formativa | 661.500,00 |
| Fondo sostegno giovani – orientamento e tutorato | Stima Area Offerta Formativa | 529.228,00 |
| Fondo sostegno giovani - mobilità | Stima Area Offerta Formativa | 2.695.834,00 |
| Fondo sostegno giovani – classi di laurea di area scientifico-tecnologica | Stima Area Servizi agli Studenti | 407.648,00 |
| Piano straordinario reclutamento professori, ricercatori e personale TAB – Piano A | D.M. 445/2022 quota 2024 | 18.308.530,00 |
| Finanziamento Rete GARR | Assegnazione 2022 | 389.647,00 |
| Dipartimenti di Eccellenza secondo anno quinquennio 2023 - 2027 | DM 230/2022 quota 2024 | 5.460.958,40 |
| Progressioni di carriera ricercatori a tempo indeterminato in possesso di ASN | DM 364/2019 - DM 84/2020 - DM 561/2021 | 2.646.765,00 |
| **Totale** | | **93.849.946,40** |

# Budget economico – ricavi

## Contribuzione studentesca

L'importo dei proventi derivanti dalle iscrizioni ai corsi di laurea è stimato in **92,9 milioni di euro**, in lieve flessione rispetto alla previsione 2023 che ammontava a 93,7 milioni di euro.

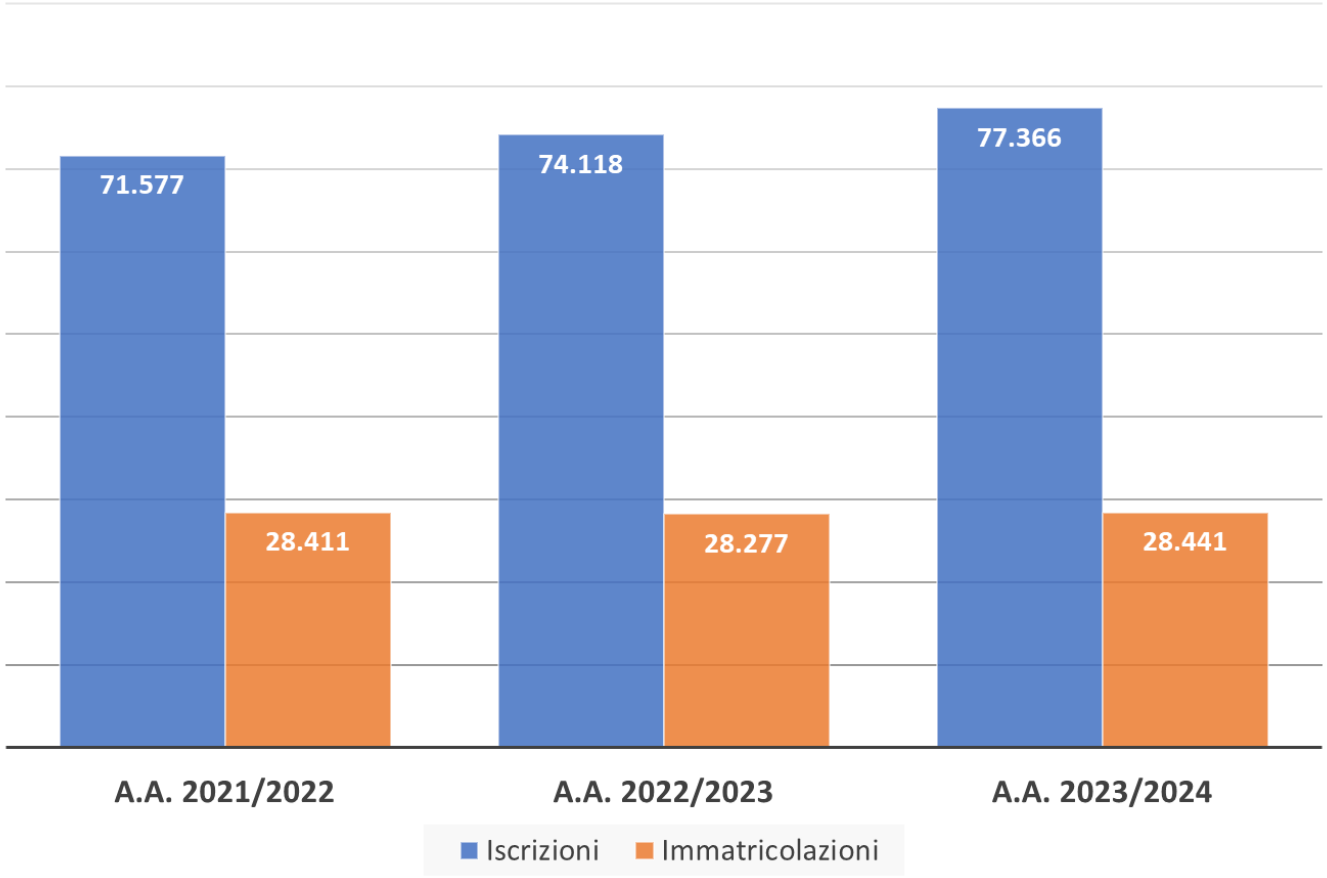
La stima è stata effettuata applicando le regole vigenti per l'anno accademico 2023/2024 alla popolazione di studenti iscritti ai corsi di laurea nell'anno accademico 2022/2023, rilevati alla data del 10 ottobre 2023 (n. 111.257 studenti).

Mettendo a confronto i due ultimi anni accademici, si registra un aumento del numero degli iscritti all'a.a. 2022/2023 rispetto all'a.a. 2021/2022 (+629 unità) mentre il gettito stimato per il 2024 risulta in diminuzione rispetto all'anno 2023 per effetto dello spostamento degli iscritti verso le fasce più basse di contribuzione ISEE.

| Contribuzione studentesca | Stanziamento 2024 |
|---|---|
| Tasse e contributi per corsi di Laurea Magistrale, Specialistica e a ciclo unico | 48.010.339,13 |
| Tasse e contributi per corsi di Laurea Triennali | 44.968.300,99 |
| **Totale** | **92.978.640,12** |

# Budget economico – ricavi

## Contribuzione studentesca




Rilevazioni effettuate alla data del 15 novembre di ciascun anno accademico

# Budget economico – ricavi

## Contribuzione studentesca

Per l'a.a. 2023/2024 resta confermato quanto stabilito dal Consiglio di Amministrazione, con delibera n. 254/20 del 21 luglio 2020, con la quale è stata ampliata la platea degli studenti destinatari delle agevolazioni contributive, prevedendo in particolare l'estensione dell'esenzione totale dai contributi universitari agli studenti con un ISEE massimo pari a Euro 24.000,00 (rispetto alla medesima soglia stabilita in Euro 20.000,00 dal suddetto D.M. 234/2020).

Inoltre, con delibera n. 190 del 30 maggio 2023 del Consiglio di Amministrazione, è stato istituito il "bonus genitorialità", che prevede la riduzione del 50% dei contributi di iscrizione da studenti-genitori, e che si aggiunge alle ulteriori agevolazioni già previste per gli scorsi anni accademici, tra le quali si ricordano:

- bonus "Famiglia", che prevede riduzioni per tutti i componenti il nucleo familiare (fratello, sorella, genitore o figlio/figlia);
- passaggi di corso gratuiti nell'anno di immatricolazione (l'agevolazione è valida solo se non si sostengono esami);
- esenzione completa per gli studenti con disabilità superiore al 66% o con certificazione prevista dalla legge 104/92, art 3;
- bonus "Maturità 95-99".

Per effetto delle suddette agevolazioni, che si aggiungono agli esoneri derivanti dall'applicazione della «no tax area», è stato calcolato un minor gettito da contribuzione studentesca pari a circa 4,5 milioni di euro per l'anno accademico 2022/2023.

# Budget economico – ricavi

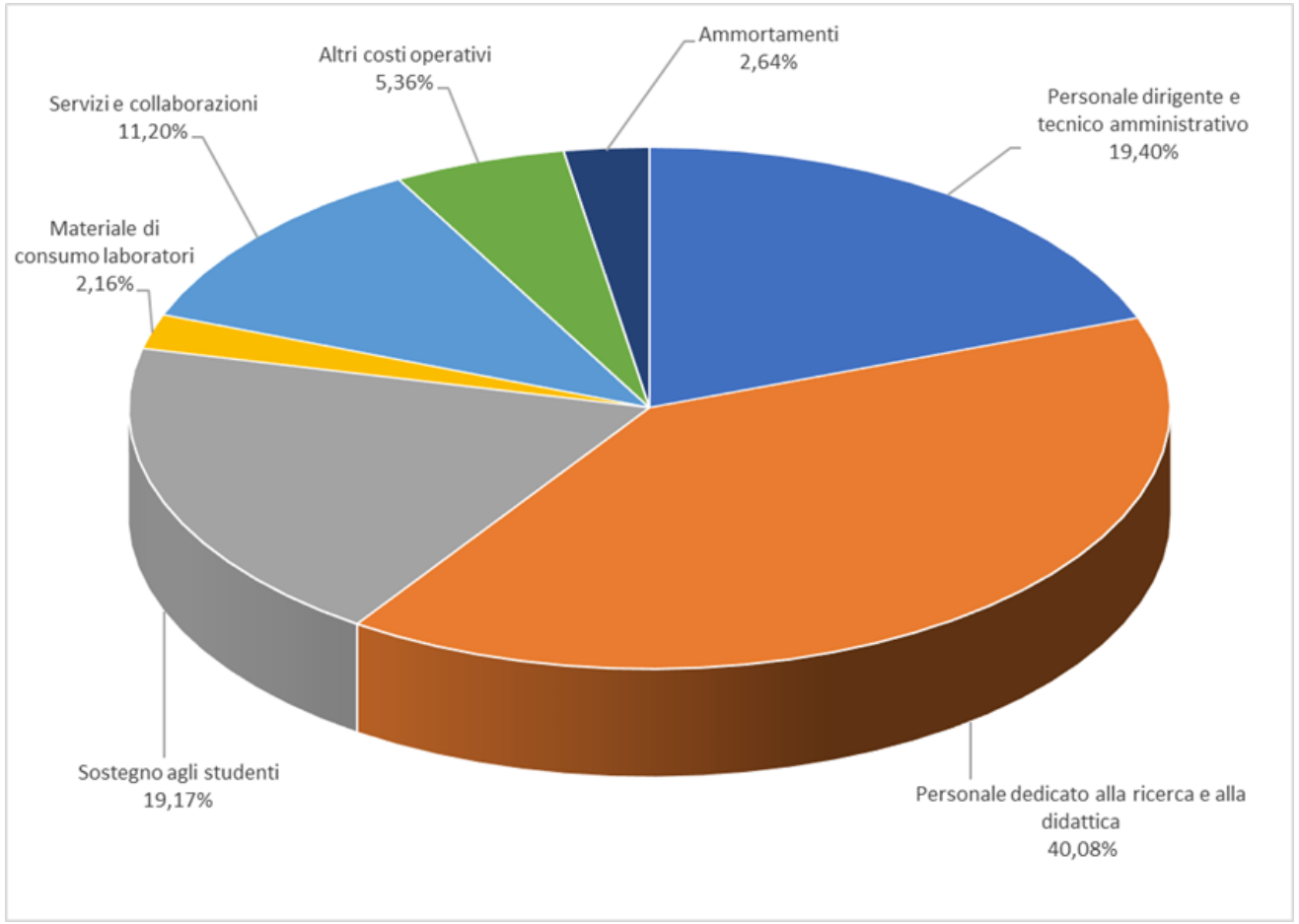
## Contribuzione studentesca

Il rapporto tra i ricavi da contribuzione studentesca e il Fondo di Finanziamento Ordinario, basato sulle stime rilevate nel budget 2024, è pari al **10,59%**, contenuto pertanto entro il limite del 20% stabilito dal D.P.R. n. 306 del 25 luglio 1997.

| Dati budget 2024 | |
|---|---|
| Importo proventi per corsi di laurea, al netto della contribuzione derivante dagli studenti iscritti oltre il secondo anno fuori corso e della contribuzione degli studenti extracomunitari **(A)** | **60.793.562,96** |
| Importo Fondo di Finanziamento Ordinario **(B)** | **573.986.260,40** |
| **Rapporto ex DPR 306/1997 (A/B)** | **10,59%** |

# Budget economico - costi

I costi stimati nel budget 2024 ammontano a **882,8 milioni di euro**, nel grafico sottostante ne viene rappresentata la composizione in percentuale:



# Budget economico – costi

## Costi del personale

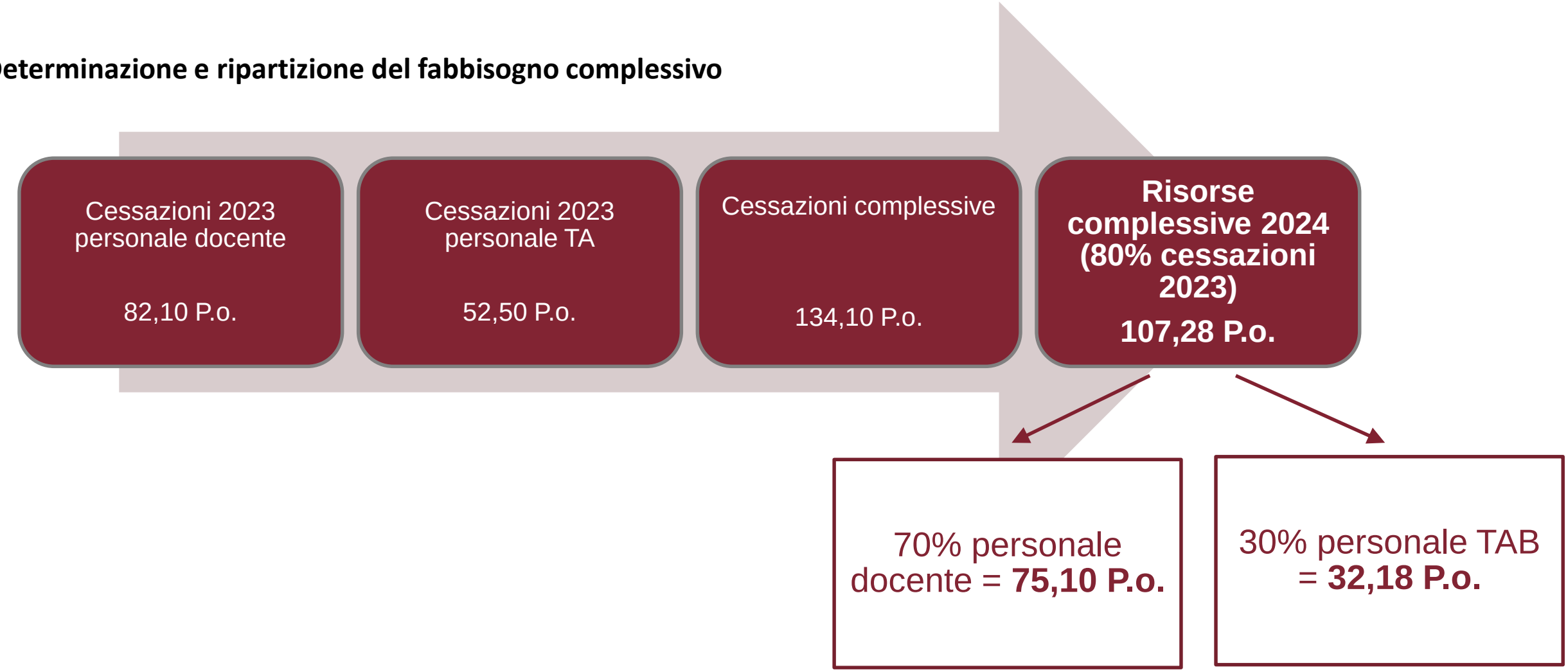
**Criteri di stima dei costi del personale complessivi:**

- normativa di riferimento: D.Lgs. 49/2012, L. 240/2010, L. 79/2022;
- risorse complessive utilizzabili: 80% dei P.o. derivanti dalle cessazioni stimate per l'anno 2023;
- ripartizione delle risorse: 70% destinate all'assunzione di personale docente, 30% destinate all'assunzione di personale TA;
- costi medi: costi medi elaborati dall'Ufficio Stipendi sui liquidati di settembre 2023, incrementati dello 0,98% per il personale docente e del 2,4% per il personale tecnico amministrativo (Circolare MEF n. 9 del 21.4.2020). La medesima percentuale dello 0,98% è stata utilizzata anche per stimare gli aumenti retributivi del personale docente per l'anno 2024, in considerazione delle indicazioni contenute nella circolare MEF n. 29 del 3 novembre 2023.

# Budget economico – costi

## Costi del personale

**Determinazione e ripartizione del fabbisogno complessivo**



# Budget economico – costi

## Costi del personale docente

| Voce | Note | Importo |
|---|---|---|
| Costo del personale in servizio al 01/01/2024 | I costi medi rilevati a settembre 2023 sono stati incrementati del +0,98%. | 259.399.550,00 |
| Assunzioni decorrenza 01/03/2024 | 50% Risorse Programmazione 2022 biennio 2022-2023 (35,47 P.o.) - ratei 9/12mi. | 3.688.702,00 |
| Assunzioni decorrenza 01/09/2024 | 18,80 P.o. per tenure track (94) + 6,40 P.o. per chiamate dirette con cofinanziamento MUR– ratei 4/12mi. | 4.166.506,00 |
| Assunzioni decorrenza 01/11/2024 | 50% Risorse Programmazione 2022 biennio 2022-2023 (35,47 P.o.) + risorse Programmazione 2024 (75,10 P.o.) - tenure track (18,80 P.o.) - chiamate dirette (6,40 P.o.) - anticipo facoltà assunzionali 2023 (33,17 P.o.) – ratei 2/12mi. | 1.085.708,00 |
| Classi e scatti stipendiali | | 4.526.642,00 |
| Incrementi retributivi | In via cautelativa si stimano incrementi retributivi pari al 0,98% (Circolare MEF n. 29 del 3/11/2023). | 2.653.829,00 |
| Risparmi da cessazioni | Cessazioni stimate in n. 145 unità con decorrenza 01/11/2024. | - 2.068.246,00 |
| **Totale** | | **273.452.691,00** |
| Stima complessiva budget 2023 | | 265.944.901,00 |
| Differenza | | +7.507.790,00 |

# Budget economico – costi

## Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca

| Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca | Stanziamento 2024 |
|---|---|
| Ricercatori a tempo determinato tipologia B | 21.279.382,99 |
| Ricercatori a tempo determinato tipologia A | 7.922.827,55 |
| Ricercatori a tempo determinato in tenure track (RTT) | 6.002.567,25 |
| Assegni di ricerca | 406.131,36 |
| Borse di ricerca | 1.600.000,00 |
| **Totale** | **37.210.909,15** |

La spesa prevista per l'esercizio 2024, relativamente al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "B", è calcolata su un totale di n. 331 posizioni complessive (n. 20 contratti al 100%, n. 308 contratti al 120% e n. 3 contratti al 130%).

La spesa prevista per l'esercizio 2024 per i ricercatori a tempo determinato di tipo "A", è determinata dal costo di n. 132 contratti a tempo pieno e n. 20 contratti a tempo definito, a valere sui fondi di Ateneo.

La spesa prevista per l'esercizio 2024 per i ricercatori a tempo determinato in tenure track (RTT) dall'Amministrazione centrale, è determinata dal costo di n. 111 contratti al 100%, a valere sui fondi di Ateneo.
Inoltre, l'Area Supporto alla Ricerca ha stimato la spesa per le complessive n. 32 posizioni di RTT a valere sui Dipartimenti di Eccellenza, per i quali sono stati stanziati ulteriori Euro 2.423.850,00, il cui importo unitario è stato calcolato sulla base dell'importo effettivamente finanziato dal MUR.

# Budget economico – costi

## Costi del personale tecnico amministrativo

| Voce | Note | Importo |
|---|---|---|
| Costo del personale in servizio al 01/01/2024 | I costi medi rilevati a settembre 2023 sono stati incrementati del +2,4%. | 138.556.989,00 |
| Assunzioni decorrenza 01/03/2024 | Risorse del Piano di reclutamento - 30% (34,99 p.o.); costo considerato 9/12mi. | 3.638.785,00 |
| Assunzioni decorrenza 01/09/2024 | Risorse del Piano di reclutamento - 70% (81,66 p.o.); costo considerato 4/12mi. | 3.396.685,00 |
| Assunzioni decorrenza 01/11/2024 | Programmazione 2024 (32,18 p.o.); costo considerato 2/12mi. | 669.395,00 |
| Incrementi retributivi | Gli incrementi retributivi sono assorbiti dalla maggiorazione dell'indennità di vacanza contrattuale, ai sensi del Decreto legge n. 145/2023. | 0,00 |
| Indennità di vacanza contrattuale | | 4.185.322,00 |
| Risparmi da cessazioni | Cessazioni stimate in n. 101 unità con decorrenza 30/06/2024. | - 2.024.678,00 |
| **Totale** | | **148.426.683,00** |
| Stima complessiva budget 2023 | | 144.295.399,00 |
| Differenza | | + 4.131.284,00 |

# Budget economico – costi

## Costi del personale

La stima della facoltà assunzionale tiene conto dei valori storici degli indicatori di cui al Decreto Legislativo n. 49 del 29 marzo 2012 che per Sapienza si sono sempre attestati al di sotto dei limiti massimi indicati dalla norma.
Di seguito si riportano gli stessi indicatori calcolati sulla base dei dati previsionali 2024 a confronto con i valori basati sui dati previsionali del 2023:

| | 2023 | 2024 | Valore soglia |
|---|---|---|---|
| Indicatore delle spese di personale | 68,57% | 72,42% | max 80% |
| Indicatore di sostenibilità economico-finanziaria | 1,17 | 1,11 | >1 |
| Indicatore di indebitamento | 4,08% | 4,54% | max 15% |

L'indicatore di sostenibilità delle spese per il personale si ottiene rapportando i costi del personale a carico dell'Ateneo alla somma delle entrate derivanti dal FFO e dalla contribuzione studentesca. L'indicatore risulta in incremento rispetto al budget 2023 prevalentemente per effetto dell'aumento degli stanziamenti relativi ai costi del personale considerati nel calcolo.

L'indicatore di sostenibilità economico-finanziaria si ottiene rapportando l'82% delle entrate derivanti dal FFO e dalla contribuzione studentesca (al netto della spesa per fitti passivi) alle spese per il personale e per l'ammortamento dei mutui. L'indicatore risulta in diminuzione rispetto al budget 2023 prevalentemente per effetto dell'aumento degli stanziamenti relativi ai costi del personale considerati nel calcolo.

L'indicatore di indebitamento si ottiene rapportando l'onere di ammortamento dei mutui alle entrate derivanti dal FFO e dalla contribuzione studentesca (al netto delle spese per il personale e per fitti passivi). L'indicatore risulta sostanzialmente stabile rispetto al budget 2023.

# Budget economico – costi

## Costi del personale

Per completezza di informazione, si riportano i valori dell'indicatore delle spese di personale e dell'indicatore di sostenibilità economico-finanziaria calcolati dal MUR negli ultimi 3 esercizi consolidati (2020, 2021 e 2022), oltre ai valori dei medesimi indicatori calcolati sulla base dei dati previsionali degli ultimi 3 esercizi (2022, 2023 e 2024):

| Dati consuntivi | Anno 2020 | Anno 2021 | Anno 2022 |
|---|---|---|---|
| Indicatore spese di personale | 71,16% | 68,25% | 65,21% |
| ISEF | 1,15 | 1,20 | 1,25 |

| Dati previsionali | Anno 2022 | Anno 2023 | Anno 2024 |
|---|---|---|---|
| Indicatore spese di personale | 75,09% | 68,57% | 72,42% |
| ISEF | 1,08 | 1,17 | 1,11 |

# Il Budget economico

Totale proventi
869.835.722,30

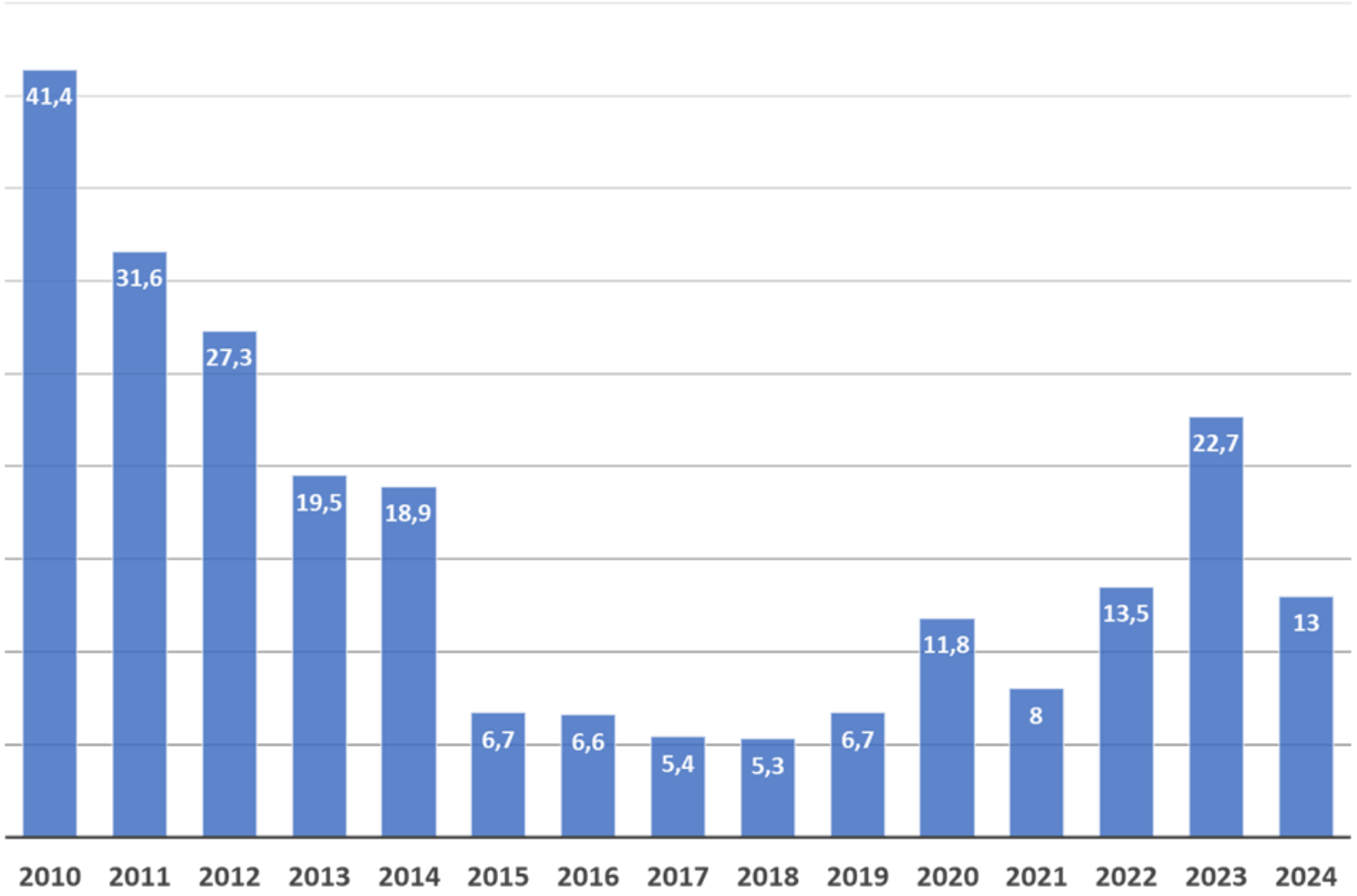
Totale costi
882.840.863,55

Risultato economico presunto
-13.005.141,25

**A copertura del risultato economico presunto, si prevede l'utilizzo di riserve di patrimonio netto maturate in contabilità finanziaria (Euro 7.929.520,87) e di riserve di patrimonio netto maturate in contabilità economico-patrimoniale (Euro 5.075.620,38).**

# Il Budget economico

## Andamento utilizzo riserve a copertura del Risultato economico presunto




(dato espresso in milioni di euro)

# Il Budget degli investimenti

**Investimenti 2023**

**Euro 66.638.064,88**

**Investimenti 2024**

**Euro 92.377.951,97**

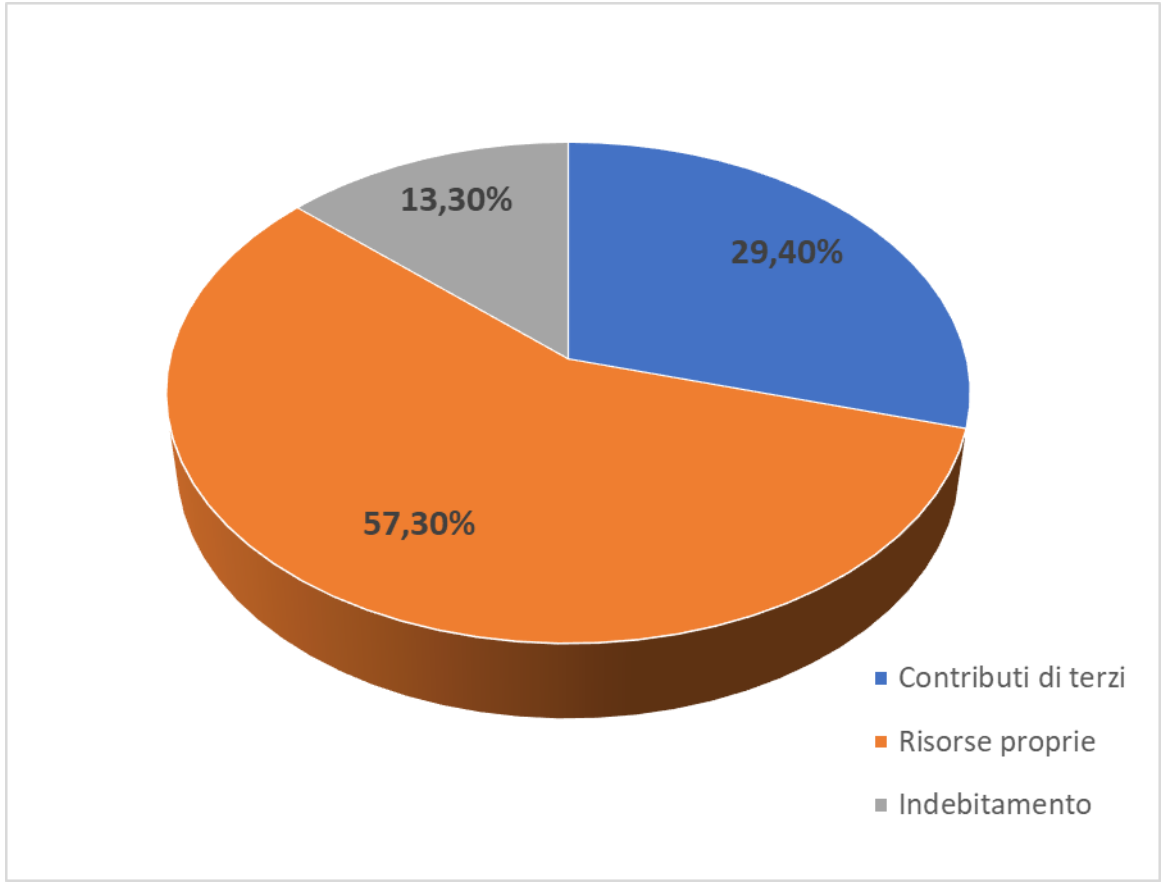
L’incremento è dovuto in gran parte agli stanziamenti dell’Area Gestione Edilizia, i quali sono fortemente influenzati dalle attività previste sui progetti cofinanziati dalla BEI e per la realizzazione dell'edificio per l'alta formazione in tecnologie innovative di Pietralata.

# Il Budget degli investimenti

## Il Budget degli investimenti per natura

| Natura Investimento | Importo |
|---|---|
| Terreni e fabbricati | 55.486.104,61 |
| Impianti e attrezzature | 1.935.288,40 |
| Attrezzature scientifiche | 17.040.140,60 |
| Mobili e arredi | 3.786.918,91 |
| Altri | 14.129.499,39 |
| **Totale** | **92.377.951,91** |

## Il Budget degli investimenti per fonti di finanziamento



# Grazie per l’attenzione