

BILANCIO UNICO DI ATENEIO DI ESERCIZIO 2016



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

A cura Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2016

Prospetti del bilancio

Stato patrimoniale

Sintetizza le dimensioni quantitative e qualitative del capitale impiegato e le fonti di finanziamento.

Conto economico

Esponde i ricavi e i costi di competenza, quantificando la variazione del capitale intervenuta per effetto della gestione dell'esercizio.

Rendiconto finanziario

Riassume i flussi di cassa intervenuti nell'esercizio

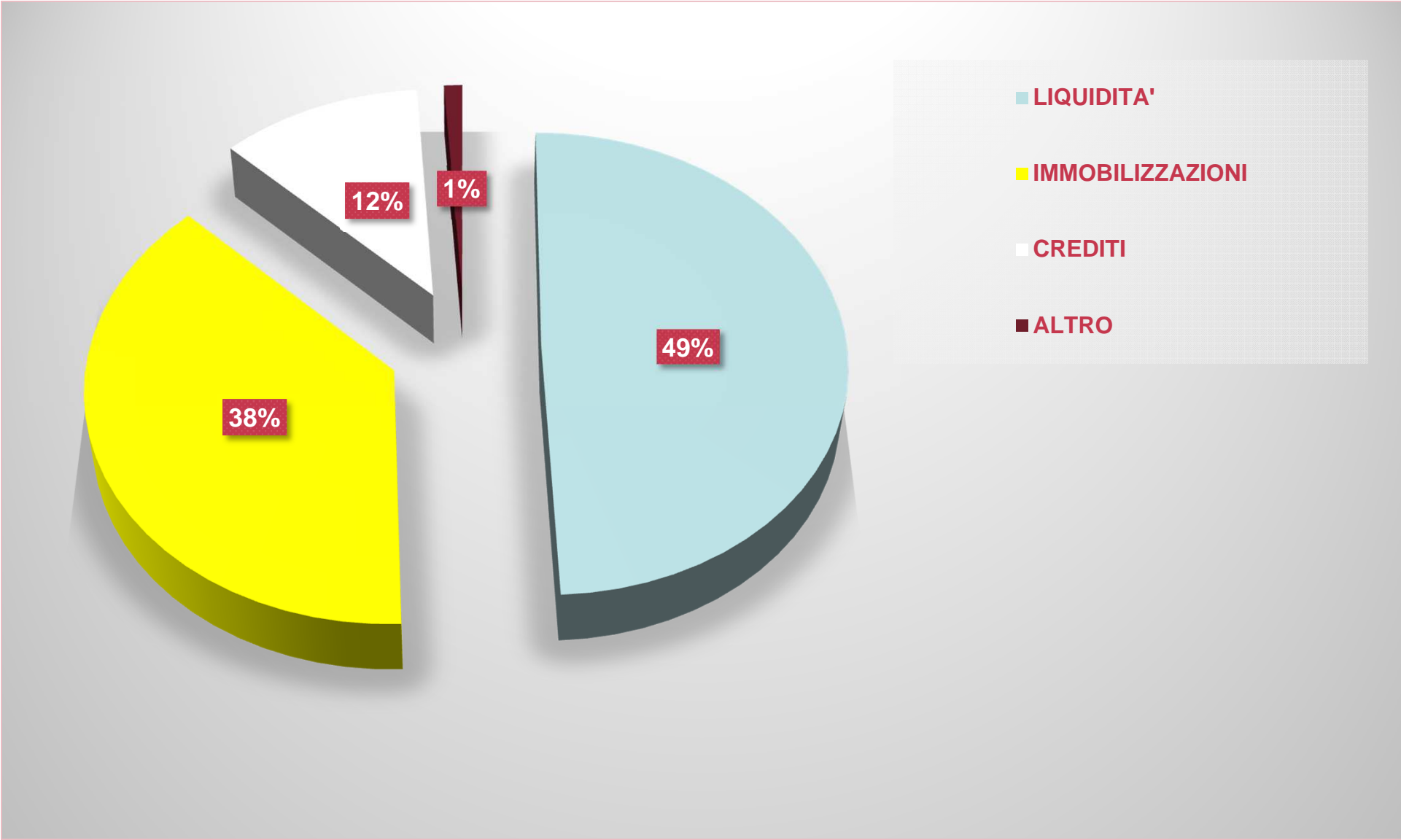
Nota integrativa

Contiene i criteri utilizzati nella valutazione delle poste di bilancio e la composizione di queste ultime.

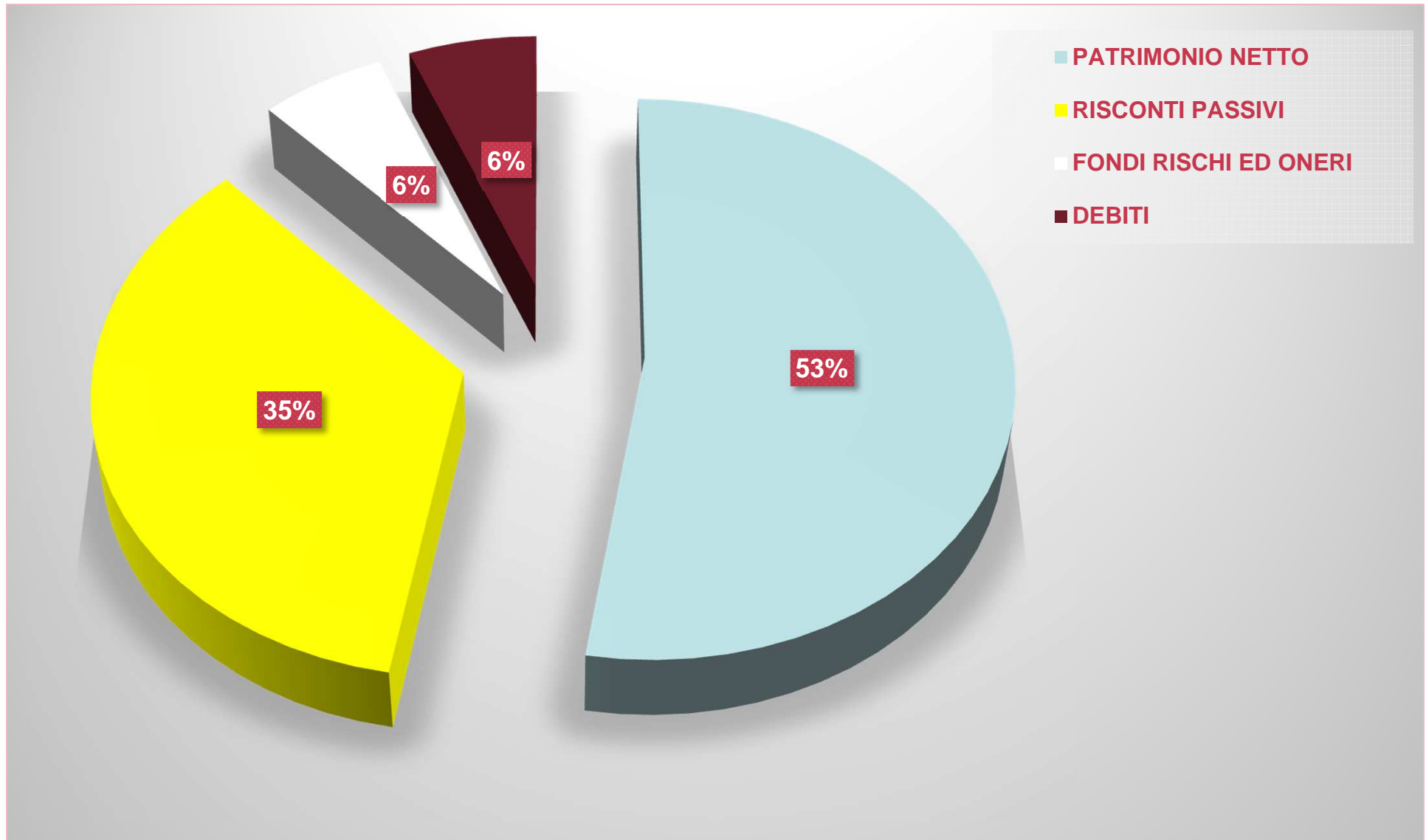
STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO		PASSIVO	
	2016		2016
A) IMMOBILIZZAZIONI	415.511.803,78	A) PATRIMONIO NETTO	574.660.524,97
I IMMATERIALI	1.646.380,08	I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	113.542.040,72
II MATERIALI	406.182.435,78	II PATRIMONIO VINCOLATO	277.554.014,08
III FINANZIARIE	7.682.987,92	III PATRIMONIO NON VINCOLATO	183.564.470,17
B) ATTIVO CIRCOLANTE	669.037.377,10	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ 65.286.442,99
I RIMANENZE	632.615,87	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 4.400.889,70
II CREDITI	127.574.952,44	D) DEBITI	66.875.600,79
III ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	384.181.280,41
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	540.829.808,79	e1) Risconti passivi per progetti e ricerche in corso	24.962.788,93
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	10.855.557,98	e2) Contributi agli investimenti	266.168.932,91
c1) Ratei per progetti e ricerche in corso	1.820.640,37	e3) Altri ratei e risconti passivi	93.049.558,57
c2) Altri ratei e risconti attivi	9.034.917,61	TOTALE PASSIVO	1.095.404.738,86
TOTALE ATTIVO	1.095.404.738,86	CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	277.286.389,48
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	277.286.389,48		

STATO PATRIMONIALE - Composizione dell'attivo



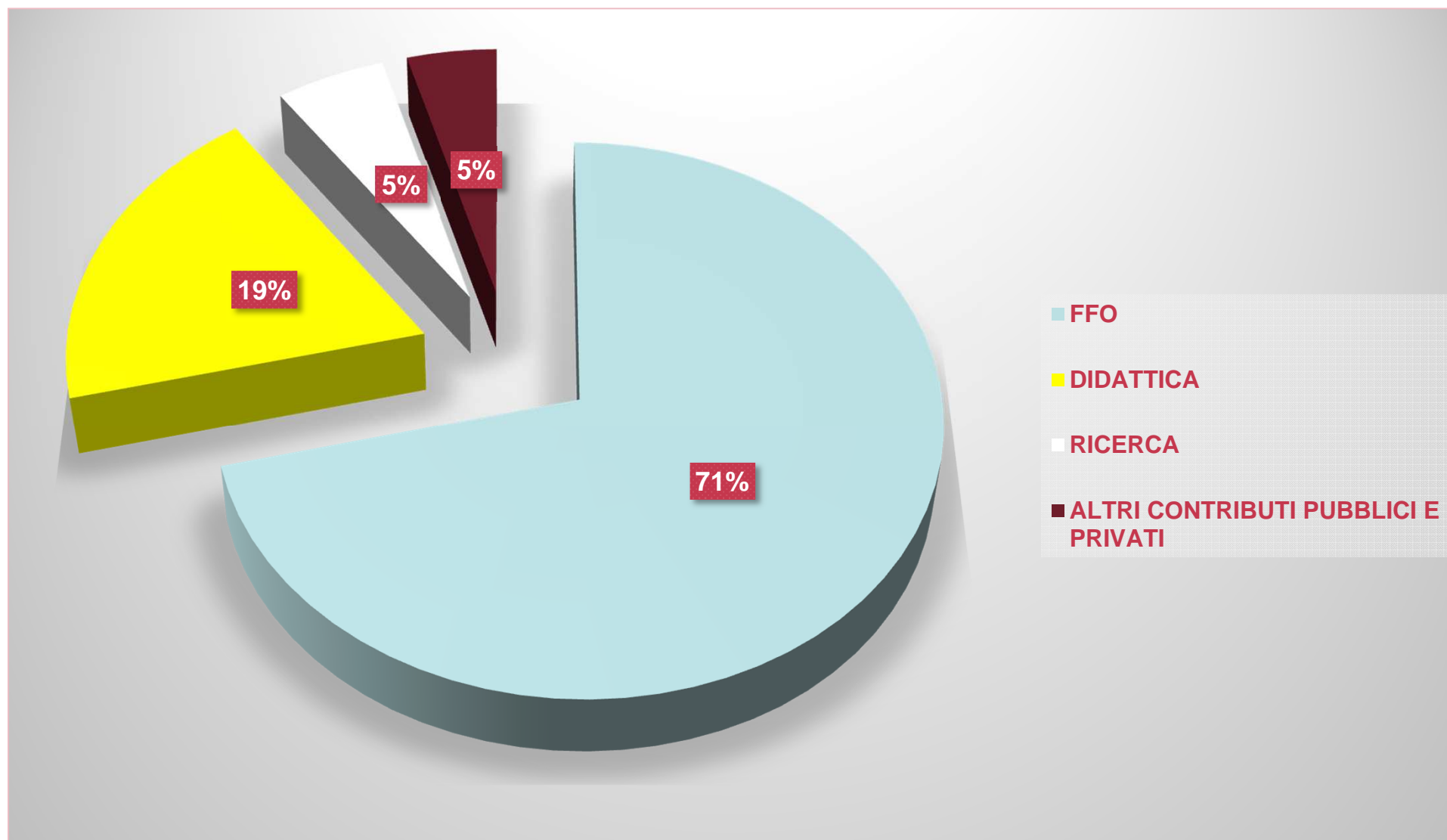
STATO PATRIMONIALE - Composizione del passivo



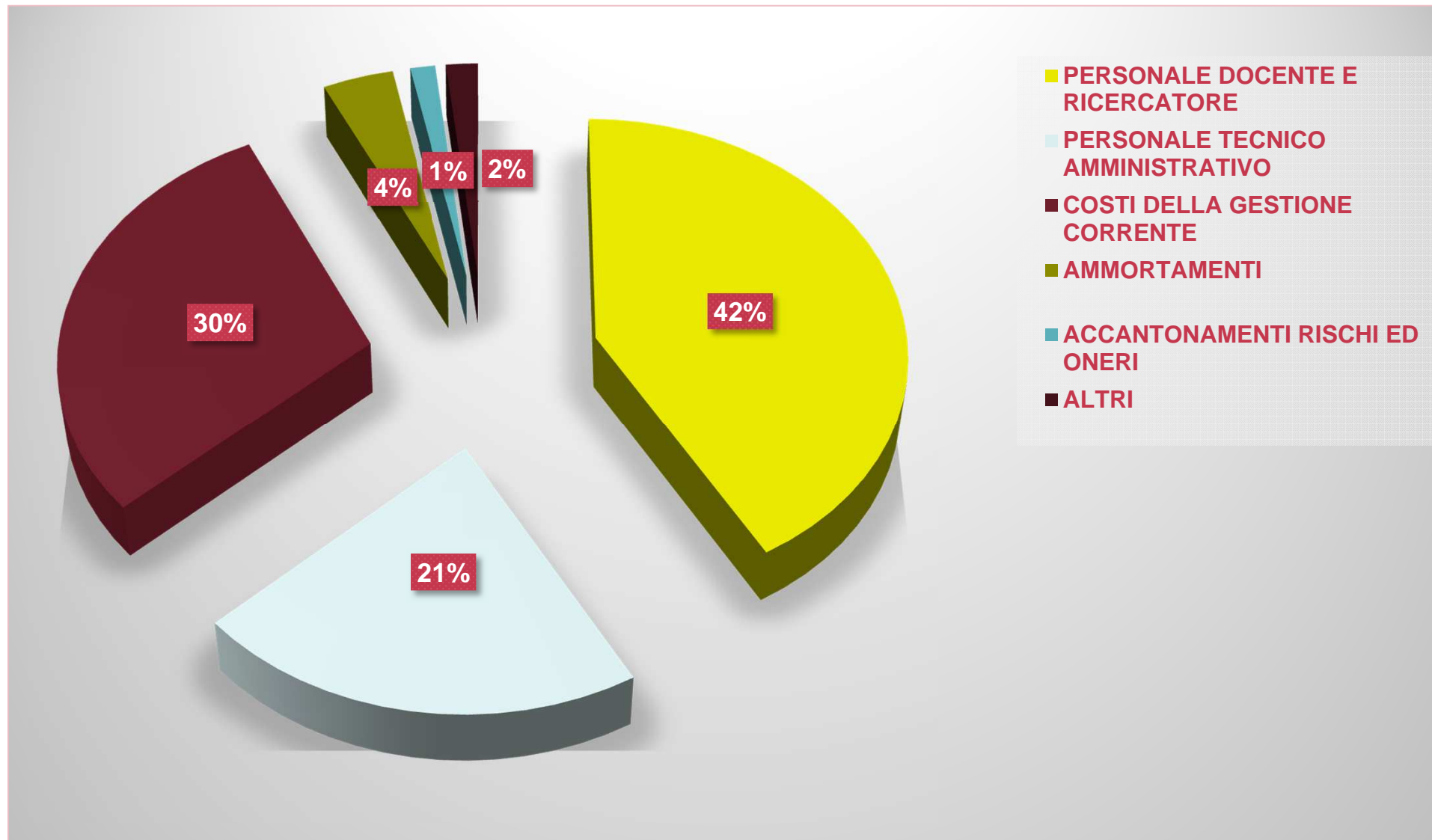
CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2016
PROVENTI OPERATIVI		
PROVENTI PROPRI		166.425.837,14
CONTRIBUTI		583.153.023,90
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI		38.523.871,68
VARIAZIONI RIMANENZE		75.115,40
INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI		6.140.309,92
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)		794.318.158,04
COSTI OPERATIVI		
COSTI DEL PERSONALE		460.216.630,72
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica		303.736.781,15
Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo		156.479.849,57
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		215.157.131,14
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		28.868.641,91
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI		10.112.259,09
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		13.054.913,14
TOTALE COSTI OPERATIVI		727.409.576,00
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI		66.908.582,04
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA		2.024.292,33
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA		-4.430.098,57
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		-28.609.915,12
RISULTATO DI ESERCIZIO		35.892.860,68

COMPOSIZIONE DEI RICAVI



COMPOSIZIONE DEI COSTI

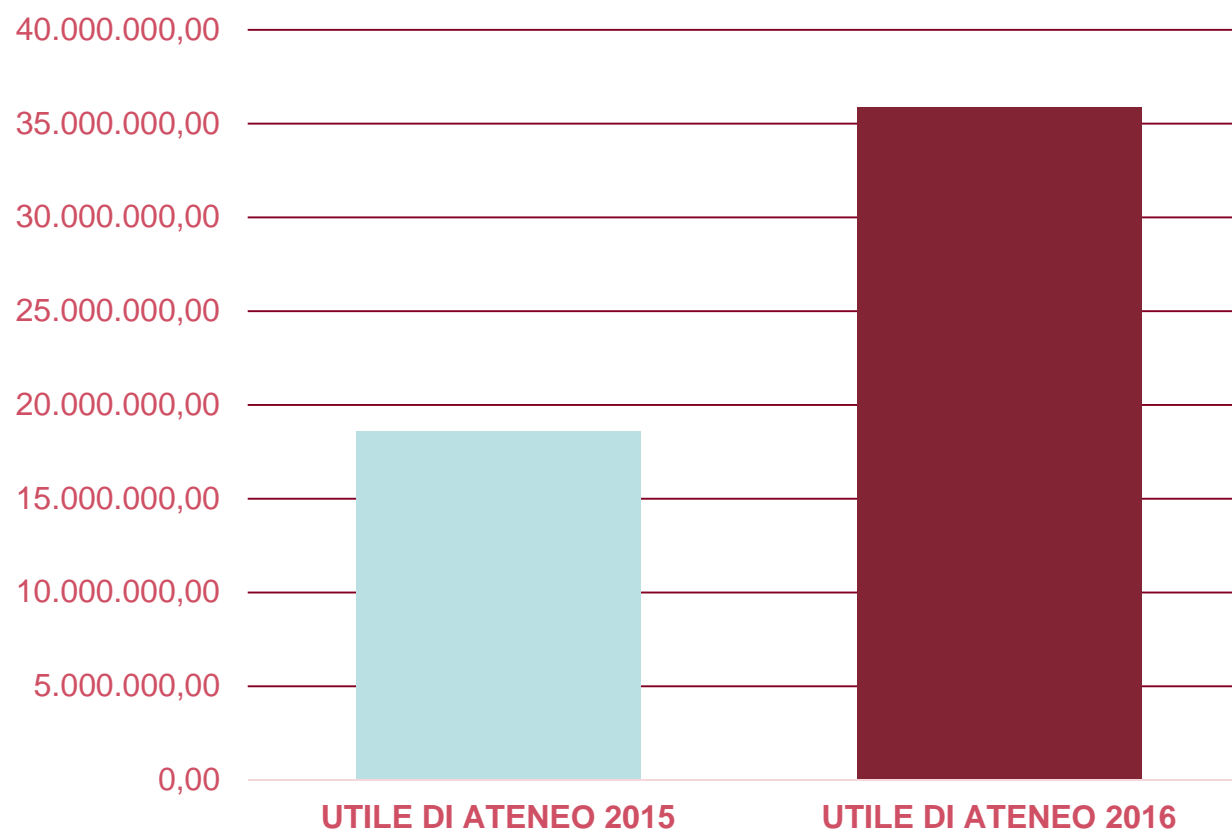


RISULTATO DI ESERCIZIO 2016

L'esercizio 2016 dell'Ateneo
chiude con un utile di
€ 35.892.860,68

Andamento della gestione: comparazione con il Bilancio unico del 2015

Utile



+ 17.308.596,63

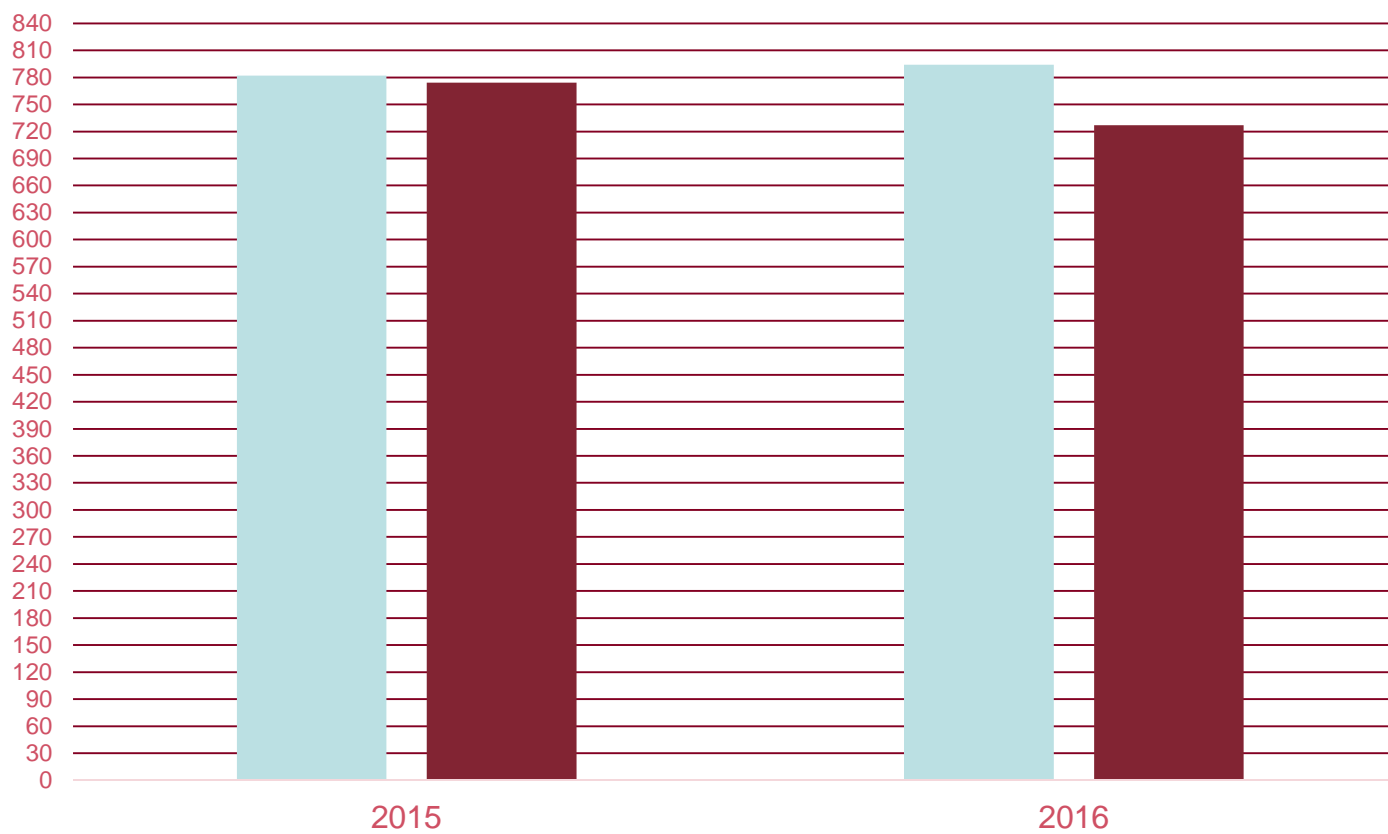
Andamento della gestione

L'andamento positivo, e in miglioramento, della gestione economica è dato dai seguenti fattori:

- Programmazione improntata a criteri cautelativi;**
- Contenimento dei costi per consumi intermedi;**
- Incremento dei proventi propri;**
- Diminuzione dei costi di personale.**

Andamento della gestione: comparazione con il Bilancio unico del 2015

Utile

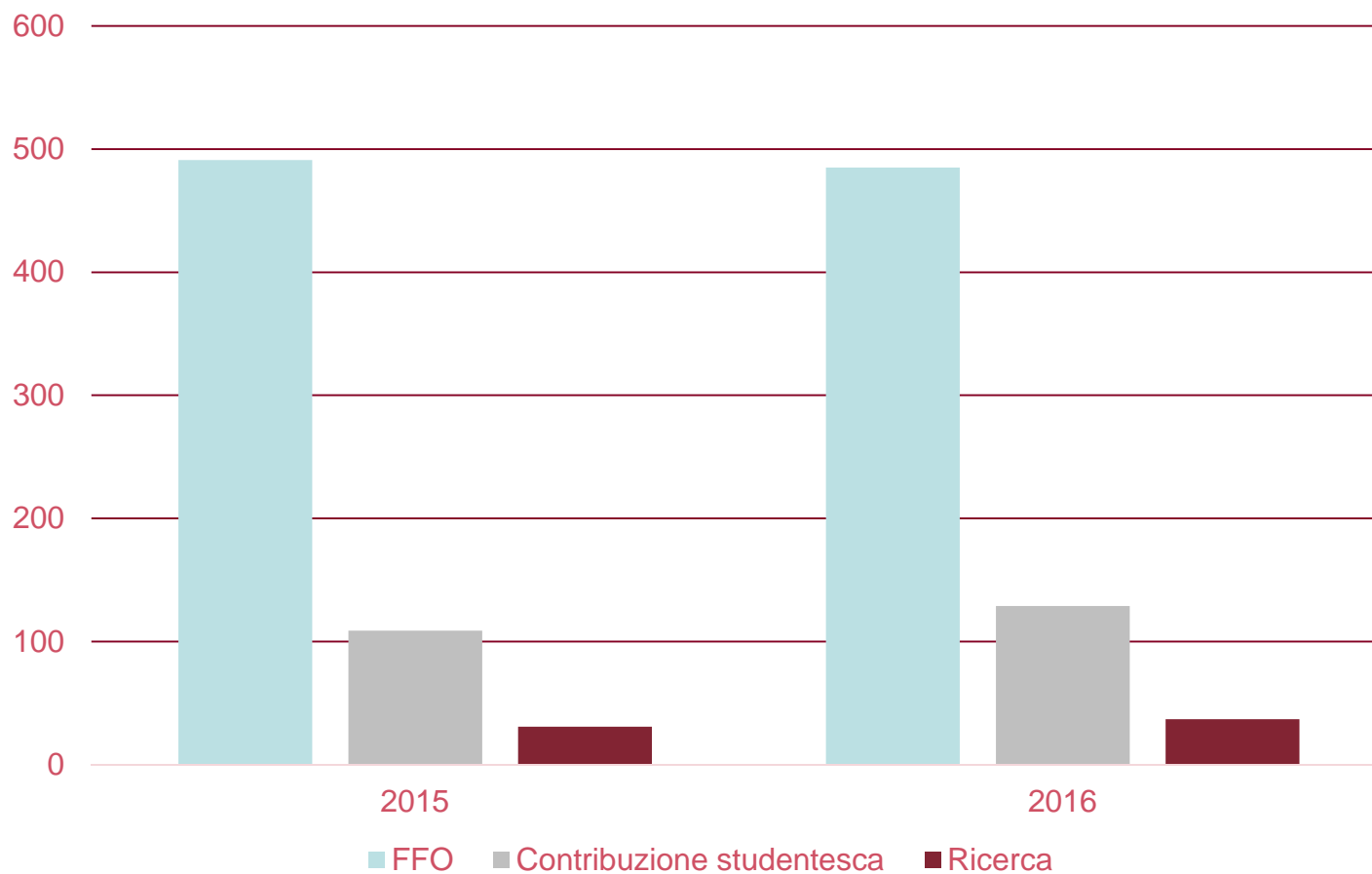


Importi espressi in milioni di Euro

■ Ricavi ■ Costi

Andamento della gestione: comparazione con il Bilancio 2015

Ricavi



Importi espressi in milioni di Euro



Fondo di Finanziamento Ordinario

ANNO 2015: 488.285.614,17

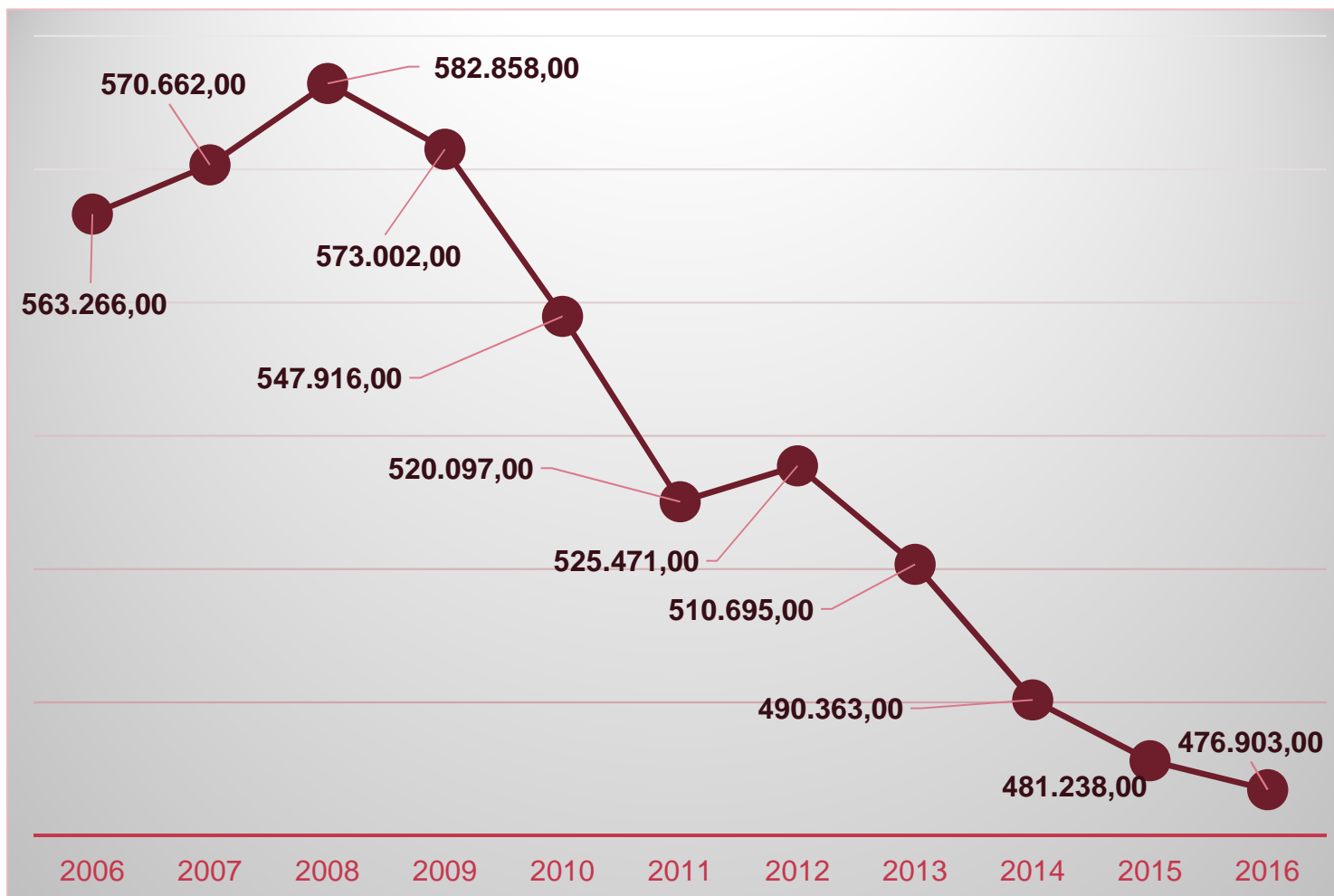
ANNO 2016: 482.078.997,17

Confermata la tendenza degli ultimi anni che registra un progressivo decremento della quota di FFO, assegnato a Sapienza.

CAUSE:

- > maggior peso della quota premiale
- > maggior peso del costo standard per studente in corso nel riparto della quota base

Andamento del Fondo di Finanziamento Ordinario



Importi espressi in migliaia di Euro

Il FFO degli anni 2015 e 2016 è esposto al netto della quota relativa alla programmazione e sviluppo del sistema universitario, nonché del finanziamento per borse post lauream, al fine di renderlo confrontabile con le assegnazioni degli anni precedenti che non comprendevano le suddette quote.



Proventi per la didattica

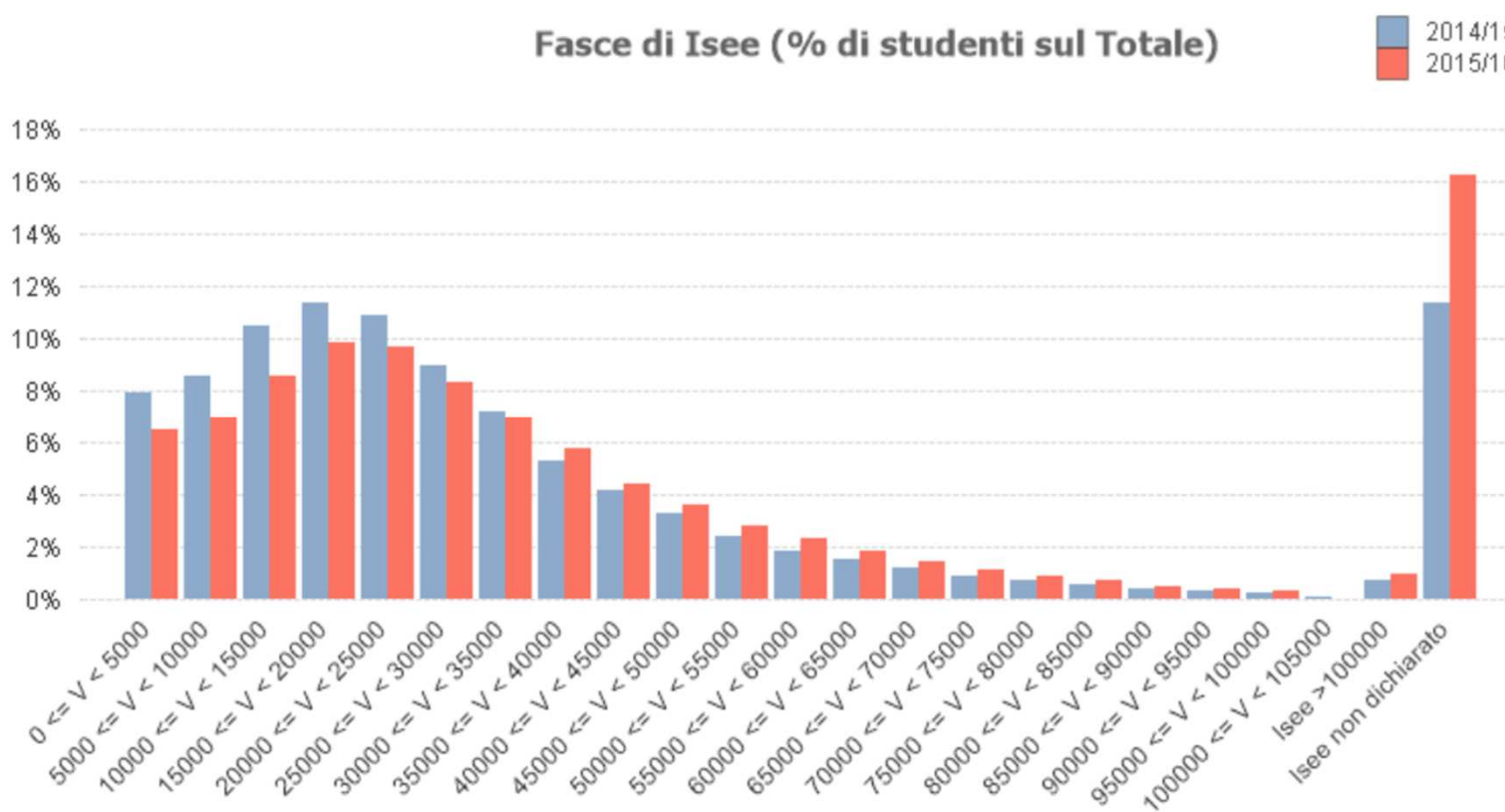
ANNO 2015: 109.303.104,00

ANNO 2016: 129.775.632,08

Il nuovo calcolo dell'ISEE: ha comportato una determinazione della capacità contributiva più aderente alla reale situazione economica del nucleo familiare per ciascuno studente.

Agevolazioni contributive introdotte a partire dall'a.a. 2014/2015: riduzione delle tasse per redditi fino a 30.000,00 Euro di valore ISEE, bonus fratelli-sorelle, esenzione per immatricolati con voto di maturità pari a 100 e 100 e lode.

POSIZIONAMENTO DEGLI STUDENTI NELLE FASCE DI REDDITO: CONFRONTO A.A. 2014/2015 CON A.A.2015/2016



Fonte: Centro Infosapienza



Proventi per la Ricerca

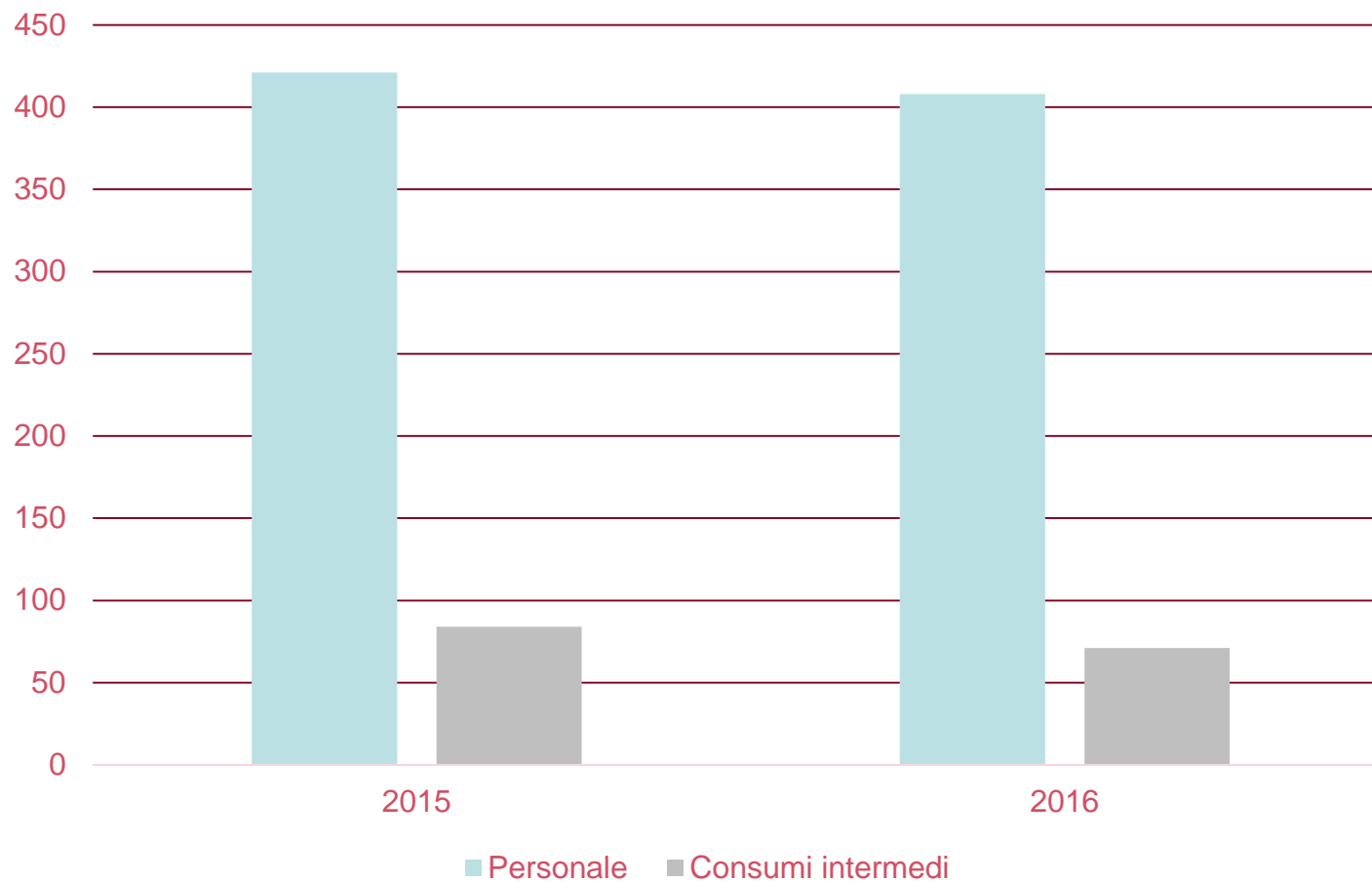
ANNO 2015: 31.800.847,94

ANNO 2016: 36.650.205,06

Significativo incremento degli introiti da ricerche con finanziamenti competitivi dall'Unione Europea;

Il 97% del totale è iscritto dai Centri di spesa.

Andamento della gestione: comparazione con il Bilancio 2015 Costi



Importi espressi in milioni di Euro



Costi del personale: competenze fisse

ANNO 2016, previsione: 421.249.568,00

ANNO 2016, consuntivo: 408.653.733,07



Costo medio del personale



Numero di cessazioni



Numero di assunzioni

Costi del personale: diminuzione costo medio



Categoria	Costi medi settembre 2015	Costi medi settembre 2016	Differenza costo medio	Risparmio
DIRIG	61.194,00	60.801,00	-393,00	5.109,00
EP	45.976,00	45.735,00	-241,00	92.945,00
D	40.695,67	40.619,00	-76,67	1.130.394,00
C	33.352,14	33.406,00	53,86	- 98.605,00
B	30.249,80	30.087,20	-162,60	44.173,00
CEL	35.860,00	29.063,00	-6.797,00	468.993,00
TOTALE				1.643.009,00

Ruolo	Costi medi settembre 2015	Costi medi settembre 2016	Differenza costo medio	Risparmio
PO TP	120.585,00	119.528,00	1.057,00	734.615,00
PA TP	82.473,00	81.119,00	1.354,00	1.590.950,00
PO TD	68.534,00	75.427,00	-6.893,00	- 427.366,00
PA TD	53.275,00	53.035,00	240,00	17.520,00
TOTALE				1.915.719,00

Costi del personale: maggior numero di cessazioni



Ruolo	Cessazioni		Differenza	Risparmio
	previste	effettive		
PO	55	64	9	1.135.002,00
PA	33	56	23	2.361.902,00
Totale Docenti				3.496.904,00
EP	6	12	6	165.197,00
D	11	49	38	614.358,00
C	8	33	25	387.181,00
B	1	8	7	79.051,00
CEL	4	4	0	- 2.974,00
Totale TA				1.242.813,00
TOTALE COMPLESSIVO				4.739.717,00

Costi del personale: minor numero di assunzioni



Personale Docente: Euro 2.437.330,00

Risparmio dovuto a procedure in itinere

Personale TA: Euro 965.886,00

Risparmio dovuto a P.o. non utilizzati per la mobilità dalle Provincie

TOTALE COMPLESSIVO 3.403.216,00



Costi per consumi intermedi

ANNO 2015: 84.154.671,32

ANNO 2016: 71.829.493,29

Voce di bilancio	spesa 2015	spesa 2016	differenza
Materiale di laboratorio	11.200.791,45	7.088.708,49	-4.112.082,96
Altro materiale di consumo	2.632.470,75	2.760.319,82	127.849,07
Libri, periodici, banche dati ecc.	6.839.854,58	6.080.950,88	-758.903,70
Servizi e collaborazioni	23.461.937,12	15.424.347,24	-8.037.589,88
Godimento beni di terzi	5.643.199,88	5.118.197,27	-525.002,61
Utenze e canoni	9.153.768,25	10.825.373,28	1.671.605,03
Manutenzione ordinaria	25.222.649,29	24.531.596,31	-691.052,98
TOTALE	84.154.671,32	71.829.493,29	-12.325.178,03



Investimenti

ANNO 2015: 22.847.278,75

ANNO 2016: 27.285.354,01

Voce di bilancio	Costi 2015	Costi 2016	Incremento
Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati e impianti	9.520.650,35	11.485.013,77	21%
Manutenzione straordinaria	12.603.213,71	14.951.135,11	19%
Consulenze edili ed attività di progettazione	723.414,69	849.205,13	17%
TOTALE	22.847.278,75	27.285.354,01	19%

INDICI DI BILANCIO

DISPONIBILITA'

Attivo circolante/Debiti a breve termine = 10,19

Rappresenta la capacità di far fronte ai debiti a breve scadenza, esclusivamente con risorse disponibili (cassa) o realizzabili nel breve periodo.

INDICI DI BILANCIO

LIQUIDITA' PRIMARIA

Disponibilità liquide/Debiti a breve termine = 8,24

Rappresenta la capacità di far fronte ai debiti a breve scadenza con la sola cassa.

INDICI DI BILANCIO

AUTONOMIA FINANZIARIA

Risorse proprie/Totale passivo = 0,52

Indica la capacità di coprire gli investimenti con l'autofinanziamento.

INDICATORI UFFICIALI

Confronto con l'anno 2015

INDICATORE	VALORE 2015	VALORE 2016	Riferimento normativo
Indicatore spese di personale	76,37%	70,10%	max 80%
Indicatore indebitamento	0,08%	0,07%	max 15%
ISEF (indicatore di sostenibilità economico-finanziaria)	1,11	1,16	positivo se > 1
Indicatore tasse	15,05%	16,57%	max 20%

1) Spese di personale / contributi statali + tasse universitarie

2) Ammortamento annuo dei mutui (al netto dei contributi statali per investimenti e edilizia) / contributi statali per il funzionamento + tasse universitarie (al netto delle spese di personale e dei fitti passivi)

3) 82% delle entrate complessive nette (FFO + contribuzione studentesca) / spese di personale + oneri ammortamento mutui e prestiti

4) Contribuzione studentesca (soli corsi di laurea I e II livello) / trasferimenti correnti MIUR (FFO comprensivo delle borse di studio)