

BILANCIO UNICO D'ATENEIO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2018



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

A cura Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione

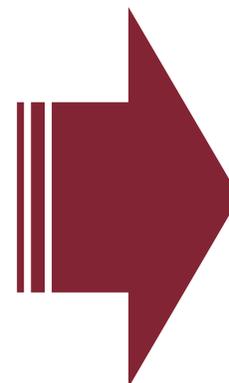
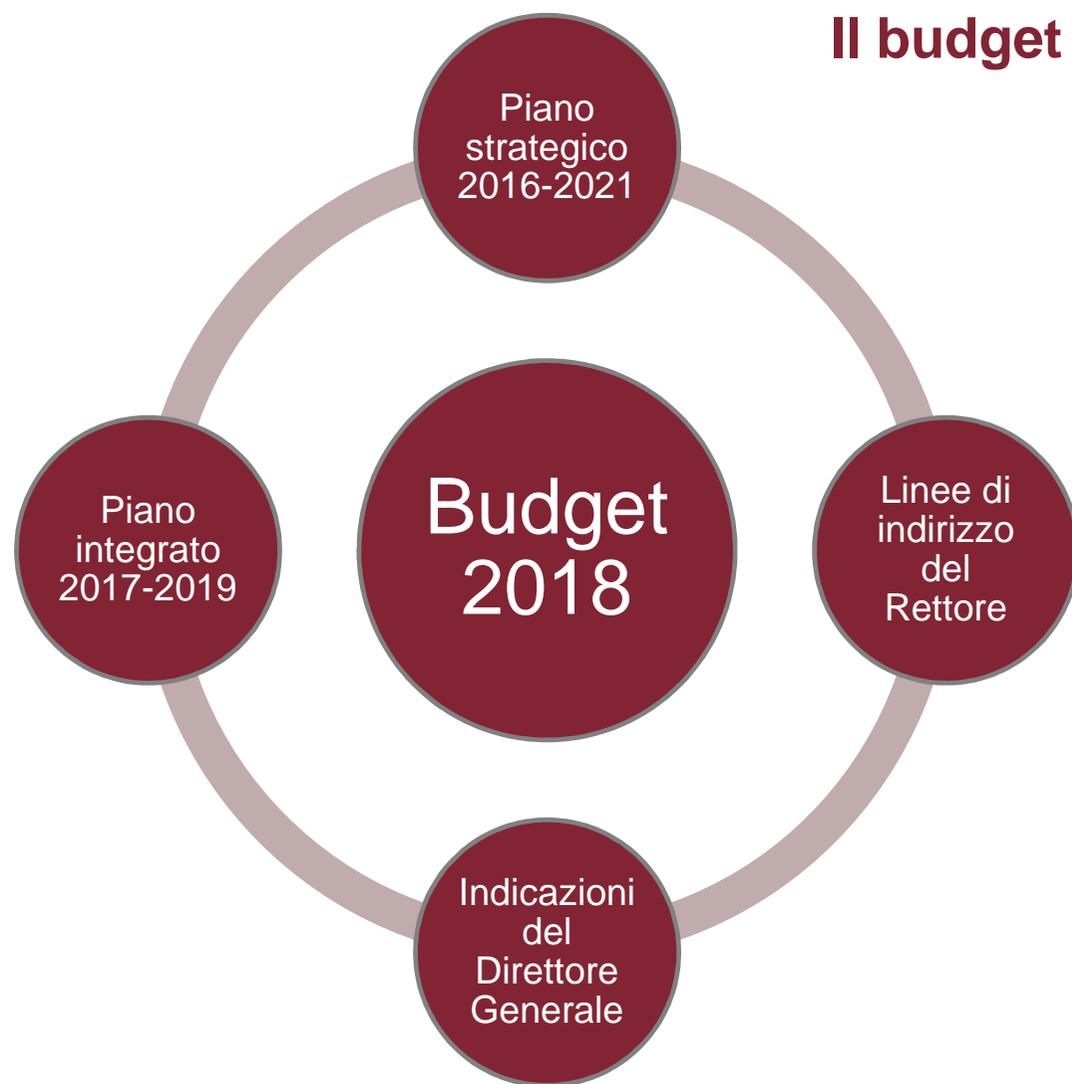
Il budget e il ciclo della performance

L'adozione della contabilità economico-patrimoniale e del bilancio unico di Ateneo ha permesso di realizzare, ormai da 3 anni, il collegamento tra il ciclo di gestione della performance e il ciclo di programmazione economico finanziaria. In tal modo, la programmazione economico finanziaria risulta conforme agli obiettivi strategici dell'Ateneo, alle considerazioni e alle linee di indirizzo dettate dal Rettore, nonché alle indicazioni impartite dal Direttore Generale alle Aree Dirigenziali per la traduzione operativa delle strategie e degli obiettivi nell'area tecnico-amministrativa e nell'organizzazione dei servizi.



Il budget e le linee strategiche

Anche per l'anno 2018, il focus della programmazione si basa sul perseguimento e sull'assegnazione di maggiori risorse alle seguenti linee strategiche, considerate prioritarie:



LINEE STRATEGICHE

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

Il budget e le linee strategiche

E' possibile destinare maggiori risorse al perseguimento delle linee strategiche prioritarie, nonostante il previsto calo delle entrate complessive, grazie al rafforzamento delle politiche di contenimento dei consumi intermedi.

RICAVI COMPLESSIVI

- 1,13% rispetto al dato stimato 2017

LINEE STRATEGICHE

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

+ 27% rispetto al dato stimato 2017



Il budget e le linee strategiche - studenti

	VOCE CONTABILE	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	
SOSTEGNO AGLI STUDENTI	Borse tesi all'estero	€ 451.360,00	€ 451.360,00	
	Borse per l'incentivazione della frequenza dei corsi di studio	€ 379.320,00	€ 379.320,00	
	Sostegno agli studenti disabili	€ 63.200,00	€ 73.200,00	
	Altri interventi a favore degli studenti	€ 652.750,00	€ 795.000,00	
	Borse scuole di specializzazione	€ 335.000,00	€ 362.610,00	
	Borse per corsi di perfezionamento all'estero	€ 619.200,00	€ 619.200,00	
	Iniziative sociali e culturali gestite dagli studenti	€ 180.000,00	€ 180.000,00	
	Borse di collaborazione part-time	€ 636.830,00	€ 620.825,00	
	Borse di collaborazione part time trasferimento alle strutture	€ 1.900.000,00	€ 1.900.000,00	
	TOTALE	€ 5.217.660,00	€ 5.381.515,00	3,14%



Il budget e le linee strategiche - studenti

Nell'ambito della realizzazione delle opere viene data priorità a lavori di riqualificazione di aule, biblioteche e laboratori, anche nell'ambito degli interventi edilizi finanziati dalla Banca Europea per gli Investimenti.

Ulteriori fondi (Euro 510.000,00) saranno investiti per la ristrutturazione degli impianti e delle strutture presso il neo istituito Centro di Servizi Sportivi della Sapienza, al quale verrà inoltre erogato un contributo di 520.000,00 Euro a totale carico del bilancio universitario.



Il budget e le linee strategiche - studenti

La particolare attenzione riservata alle politiche di sostegno agli studenti è riscontrabile anche sul fronte delle entrate contributive, con la conferma di tutte le agevolazioni introdotte nel corso degli ultimi anni accademici

Novità anno accademico 2017/2018





Il budget e le linee strategiche – ricerca scientifica

	VOCE CONTABILE	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	
RICERCA SCIENTIFICA	Assegni di ricerca	€ 2.359.000,00	€ 3.000.000,00	
	Borse di dottorato di ricerca	€ 26.655.500,00	€ 26.790.976,00	
	Borse di dottorato di ricerca per consorzi	€ 522.390,00	€ 521.140,00	
	Borse di dottorato di ricerca per stranieri	€ 1.656.130,00	€ 1.907.760,00	
	Contributo di funzionamento dottorati di ricerca	€ 2.618.450,00	€ 3.661.790,00	
	Bando per la ricerca di Ateneo	€ 13.000.200,00	€ 13.500.000,00	
	Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "A" (convenzioni e fondi propri)	€ 2.908.172,00	€ 3.315.315,70	
	TOTALE	€ 49.719.842,00	€ 52.696.981,70	5,99%



Il budget e le linee strategiche – ricerca scientifica

Nemmeno i finanziamenti destinati alla ricerca scientifica risentono della diminuzione stimata dei ricavi complessivi:





Il budget e le linee strategiche – internazionalizzazione

	VOCE CONTABILE	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	
INTERNAZIONALIZZAZIONE	Altre spese per servizi	€ 115.000,00	€ 134.063,00	
	Quote associative per organismi internazionali	€ 40.000,00	€ 41.000,00	
	Interventi per la didattica (costi) – Rapporti con le strutture	€ 920.000,00	€ 965.000,00	
	Professori visitatori (costi) – Rapporti con le strutture	€ 925.000,00	€ 1.050.000,00	
	Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	€ 5.355.000,00	€ 8.200.000,00	
	Contributi per iniziative internazionali (costi) - Rapporti con le strutture	€ 180.000,00	€ 190.000,00	
	Accordi e scambi culturali (costi) – Rapporti con le strutture	€ 300.000,00	€ 300.000,00	
	TOTALE	€ 7.835.000,00	€ 10.880.063,00	27,99%



Il budget e le linee strategiche – internazionalizzazione

Mobilità





Il budget e le linee strategiche – internazionalizzazione

Didattica internazionale e promozione

Professori visitatori

1.050.000,00

Promozione internazionale

(attività promozionale,
partecipazione a stand e fiere,
pubblicazioni, stampe ecc)

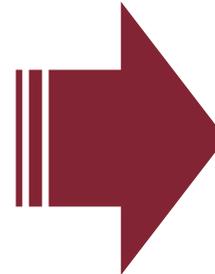
219.000,00

Sostegno alle Facoltà per
l'attivazione di corsi
internazionali

700.000,00

Finanziamento Summer
schools

85.000,00



**Indicatore connesso
all'obiettivo «Autonomia
responsabile», utilizzato per
il riparto del 20% della quota
premiata del FFO:**

**«proporzione di studenti
iscritti al primo anno del
corsi di laurea e laurea
magistrale che hanno
conseguito il titolo di studio
all'estero»**



Il budget e le linee strategiche – edilizia

		VOCE CONTABILE	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	
EDILIZIA	Servizi tecnici per l'ingegneria e l'architettura	€	1.642.400,00	€	1.514.146,00
	Manutenzione ordinaria e riparazione di immobili	€	3.947.516,00	€	4.828.887,00
	Manutenzione straordinaria immobilizzazioni materiali	€	5.441.390,00	€	5.490.153,00
	Interventi per la sicurezza ed energia	€	1.468.009,00	€	2.327.416,00
	Costruzione, ricostruzione e trasformazione di fabbricati e impianti	€	250.000,00	€	7.929.766,00
	Fabbricati residenziali per finalità istituzionali	€	2.437.660,00	€	11.431.471,00
	Migliorie su beni di terzi	€	4.212.120,00	€	1.571.524,00
	TOTALE	€	19.399.095,00	€	35.093.363,00



Il budget e le linee strategiche – edilizia

Completamento delle opere già avviate

Lavori di completamento edificio «Marco Polo»

- Euro 2.499.150,00

Residenze presso ex Regina Elena

- Euro 1.000.000,00

Impianto di condizionamento blocco aule Ingegneria (via del Castro Laurenziano)

- Euro 680.000,00

Completamento ricostruzione Museo di mineralogia

- Euro 636.312,00

Riqualificazioni spazi annessi alla sala conferenze – Palazzo Baleani

- Euro 358.960,00

Riqualificazione spazi edificio «Elio Segré» – Dipartimento di Fisica

- Euro 325.020,00



Il budget e le linee strategiche – edilizia

Interventi per la sicurezza

Corpo di collegamento edificio «Marconi» – Dipartimento di Fisica

- Euro 420.357,50

Rimozione amianto

- Euro 311.218,00

Adeguamento impianti elettrici di distribuzione secondaria

- Euro 300.000,00

Ristrutturazione e messa in sicurezza casale CIRBFEP RM121 (Orto botanico – L.go Cristina di Svezia, 24)

- Euro 260.473,60

Messa in sicurezza infissi esterni edificio di Villa Mirafiori

- Euro 100.000,00

Messa in sicurezza della fontana della Minerva

- Euro 70.060,00

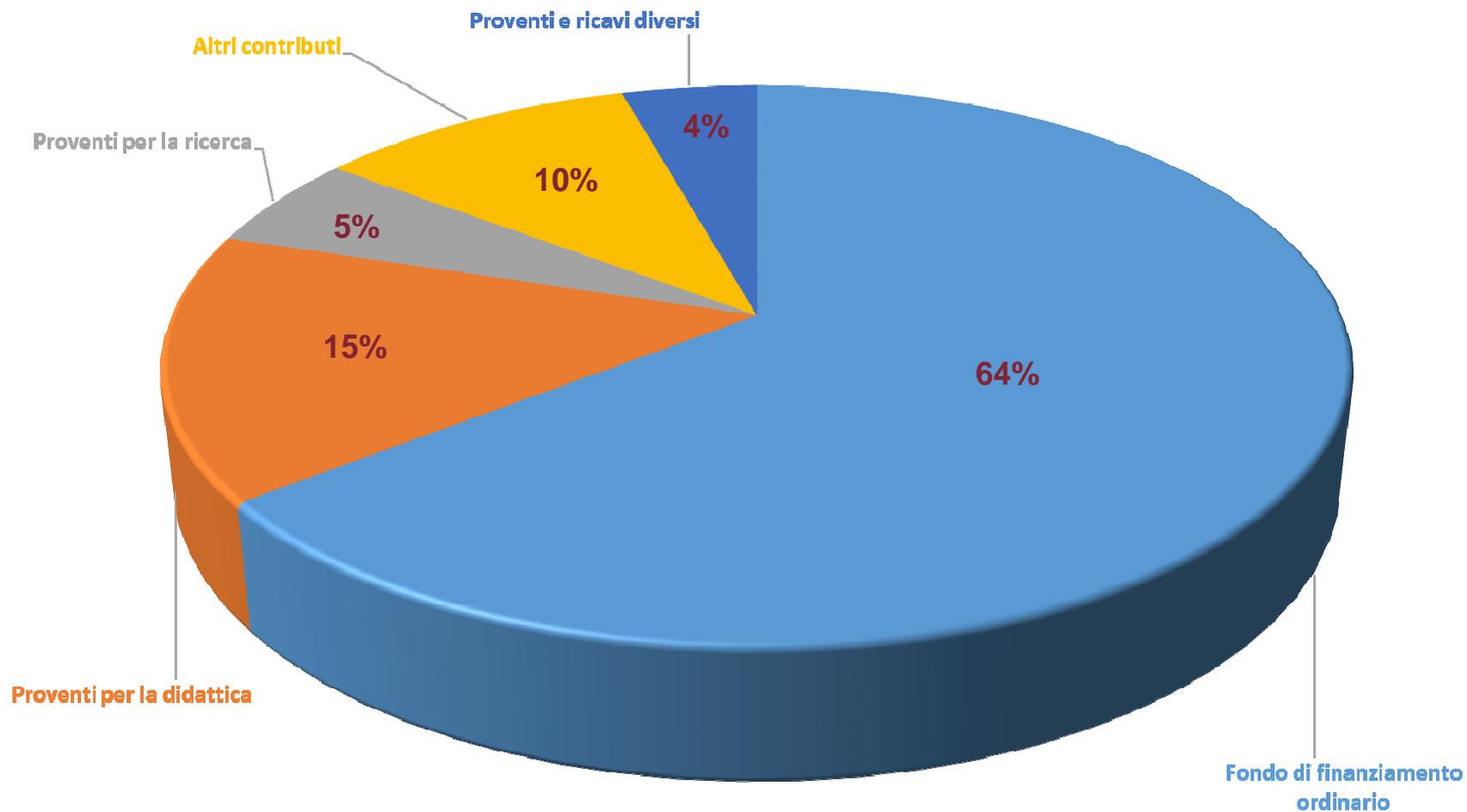
Il budget e le linee strategiche – edilizia

Interventi finanziati dalla BEI

Il budget 2018 è destinato alle attività di progettazione, nei loro livelli più avanzati, e all'avvio dei lavori realizzativi per talune linee di intervento.

Descrizione	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018
Progettazione e saggi finalizzati alle verifiche sismiche su tutti gli edifici universitari	€ 134.145,26	€ 1.023.400,00
Realizzazione nuova Biblioteca unificata di Lettere	€ 456.234,30	€ 116.215,97
Ristrutturazione immobile comparto C10 per le esigenze della Facoltà di Ingegneria	€ 1.063.432,68	€ 50.752,00
Riqualificazione e messa a norma n. 108 aule didattiche	€ 911.866,37	€ 9.184.109,08
Completamento dei lavori di riqualificazione e messa a norma del Palazzo dei Servizi Generali	€ 514.794,70	€ 74.376,41
Messa in sicurezza e successivo consolidamento dello Scalone Monumentale	€ 119.812,00	€ 454.317,97
Realizzazione di impianti fotovoltaici di solarizzazione e domotica di controllo	€ 99.604,58	€ 3.491.127,00
Realizzazione Biblioteca unificata di Giurisprudenza	€ 112.442,16	€ 194.998,71
Ristrutturazione e ampliamento del comprensorio urbano denominato Borghetto Flaminio - ex Siar	€ 381.307,11	€ 62.366,88
Realizzazione residenze universitarie in Via Osoppo	€ 992.708,50	€ 133.135,63
Servizi tecnici di supporto per l'Accordo quadro e verifiche progetti BEI	€ -	€ 100.000,00
TOTALE	€ 4.786.347,66	€ 14.884.799,65

Il Budget economico - ricavi



Il Budget economico – ricavi – FFO

STIMA FONDO DI FUNZIONAMENTO ORDINARIO 2018	
FFO 2017 assegnato a Sapienza - quota base	332.209.562,00
FFO 2017 assegnato a Sapienza - quota premiale	99.653.630,00
FFO 2017 assegnato a Sapienza - intervento perequativo	15.829.331,00
TOTALE	447.692.523,00
Decremento del 2,5% per applicazione della clausola di salvaguardia	-11.192.313,08
IPOTESI FFO 2017 (per quota base + quota premiale + perequativo)	436.500.209,92
Ulteriori interventi a destinazione vincolata	
Assegnazione a compensazione del minor gettito da no-tax area	6.280.000,00
Piano straordinario docenti 2017	15.291.241,00
Borse di studio (post laurea, dottorato) - quota 2017	11.475.732,00
Fondo per la programmazione e lo sviluppo sistema universitario - quota 2018 (comprensivo di Euro 1.252.650,00 destinati alla premialità del personale docente e ricercatore)	3.038.428,00
Assegni di ricerca - quota 2016 (dato ultimo disponibile)	256.420,00
Handicap - quota 2016 (dato ultimo disponibile)	403.415,00
FFO 2017 IPOTIZZATO	473.245.445,92
FFO 2018 IN PROGRAMMAZIONE	473.200.000,00

Il Budget economico – ricavi – il Fondo di finanziamento ordinario

Il dato previsionale relativo al Fondo di finanziamento ordinario è in diminuzione rispetto all'anno 2017, principalmente per effetto di:

- **Maggior peso della quota premiale nell'ambito dei criteri di distribuzione delle risorse (dal 20% nel 2016 al 22% nel 2017 *)**
- **Maggior peso del costo standard per studente in corso nel riparto della quota base (dal 28% nel 2016 al 28,6% nel 2017 **)**

Negli ultimi anni lo stanziamento di previsione del FFO di Sapienza è stato quantificato con l'applicazione della clausola di salvaguardia, che nel 2016 è stata del – 2,25% rispetto al FFO 2015 e nel 2017 del – 2,50 % rispetto al FFO 2016. Infatti anche per l'anno 2017 la Sapienza ha usufruito dell'intervento perequativo per circa 15 milioni di euro.

* Percentuale calcolata sul FFO complessivo

** Percentuale calcolata sulla quota base complessiva

Il Budget economico – ricavi – il Fondo di finanziamento ordinario

I fattori esposti a pagina precedente penalizzano fisiologicamente La Sapienza, per il suo peso significativo sull'intero sistema universitario, e per effetto della correlata e progressiva diminuzione della quota di FFO ripartita sulla base del criterio storico.

Quota base FFO intero sistema universitario				
2013	2014	2015	2016	2017
€ 5.155.457.739	€ 4.911.407.231	€ 4.806.792.172	€ 4.725.022.094	€ 4.591.477.888
Differenza rispetto all'anno precedente				
-	-€ 244.050.508	-€ 104.615.059	-€ 81.770.078	-€ 133.544.206
Differenza % rispetto all'anno precedente				
-	-4,73%	-2,13%	-1,70%	-2,83%

Quota base FFO Sapienza				
2013	2014	2015	2016	2017
€ 416.367.346	€ 385.289.840	€ 363.500.234	€ 345.164.422	€ 332.209.562
Differenza rispetto all'anno precedente				
-	-€ 31.077.506	-€ 21.789.606	-€ 18.335.812	-€ 12.954.860
Differenza % rispetto all'anno precedente				
-	-7,46%	-5,65%	-5,04%	-3,75%

Il Budget economico – ricavi – il Fondo di finanziamento ordinario

Evoluzione della quota premiale

Quota premiale FFO intero sistema universitario				
2013	2014	2015	2016	2017
€ 910.000.000	€ 1.215.000.000	€ 1.385.000.000	€ 1.433.000.000	€ 1.535.600.000
Differenza rispetto all'anno precedente				
-	+€ 305.000.000	+€ 170.000.000	+€ 48.000.000	+€ 102.000.000
Differenza % rispetto all'anno precedente				
-	+33,52%	+13,99%	+3,46%	+7,12%

Quota premiale FFO Sapienza				
2013	2014	2015	2016	2017
€ 56.140.693	€ 76.793.523	€ 87.226.407	€ 92.499.307	€ 99.653.630
Differenza rispetto all'anno precedente				
-	+€ 20.652.830	+€ 10.432.884	+€ 5.272.900	+€ 7.154.323
Differenza % rispetto all'anno precedente				
-	+36,78%	+13,58%	+6,04%	+7,73%

Il Budget economico – ricavi – la contribuzione studentesca

La stima dei proventi per la didattica per il 2018 fa registrare una diminuzione, se pur contenuta, rispetto alla previsione per l'anno 2017:

		2017
		Euro 115.476.290,00
Entrate contributive complessive	- 1,75%	2018
		Euro 113.452.715,00
<hr/>		
		2017
		Euro 100.548.120,00
Proventi corsi di laurea	- 3%	2018
		Euro 98.802.070,00

Il Budget economico – ricavi – la contribuzione studentesca

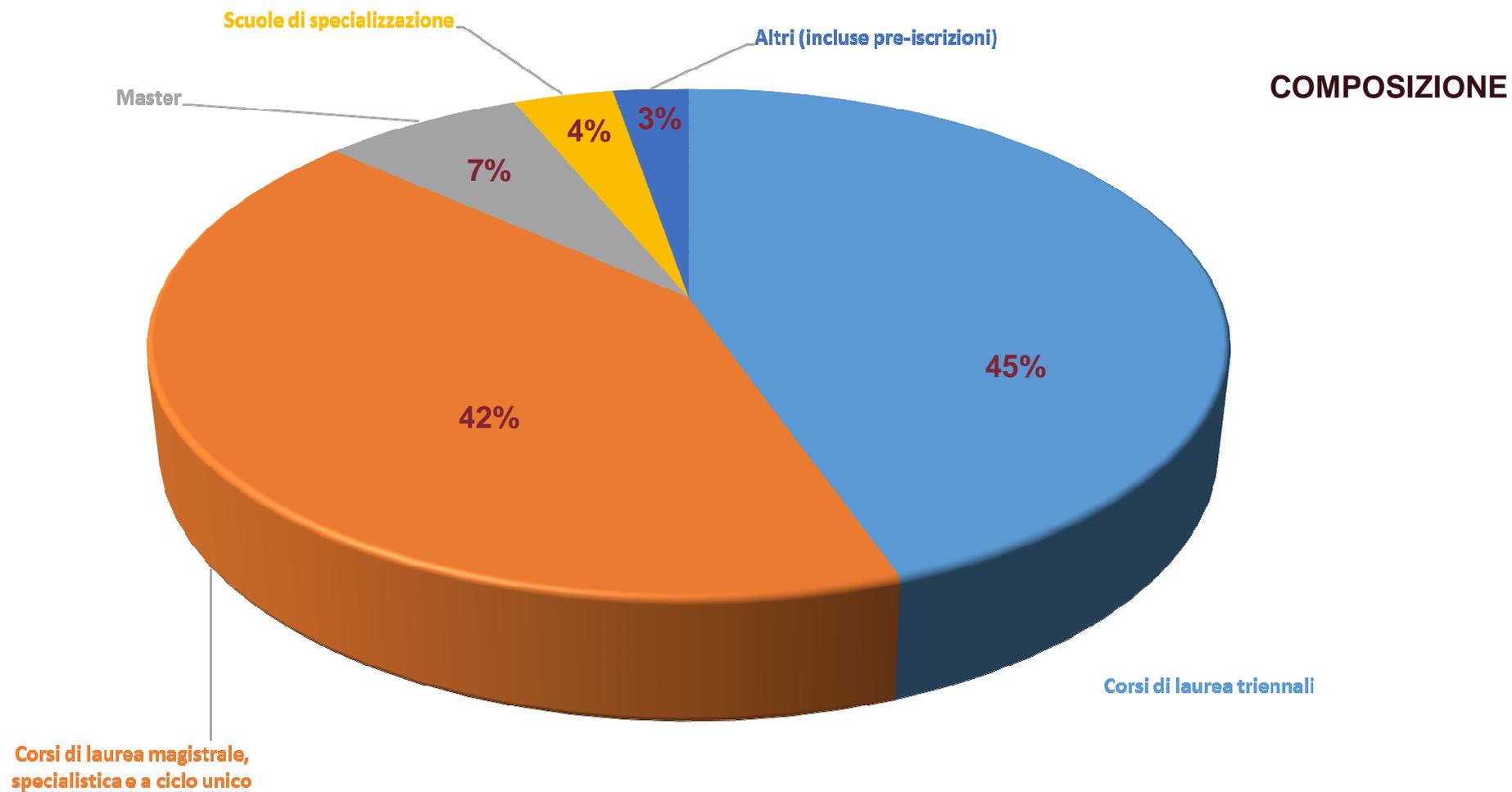
La previsione è in diminuzione anche se dalle rilevazioni effettuate nel mese di novembre si riscontra un trend positivo delle iscrizioni e delle immatricolazioni.

Non è ancora conosciuta, infatti, l'effettiva capacità contributiva di tutti gli studenti.

Inoltre, il dato risente del minor gettito dovuto all'applicazione delle misure introdotte con la Legge 11 dicembre 2016, n. 232, quantificato come segue dal Centro Infosapienza:

Minor gettito contribuzione studentesca	
Minor gettito per esenzioni ex L. 232 / 2016, e estensione dell'esenzione totale per ISEE sino a 14.000,00 Euro approvata con delibera CdA 219 del 8 giugno 2017	6.519.512,61
Mancato introito contributivo dottorandi senza borsa	721.000,00
Mancato introito tasse di laurea	1.400.000,00
TOTALE	8.640.512,61

Il Budget economico – ricavi – la contribuzione studentesca



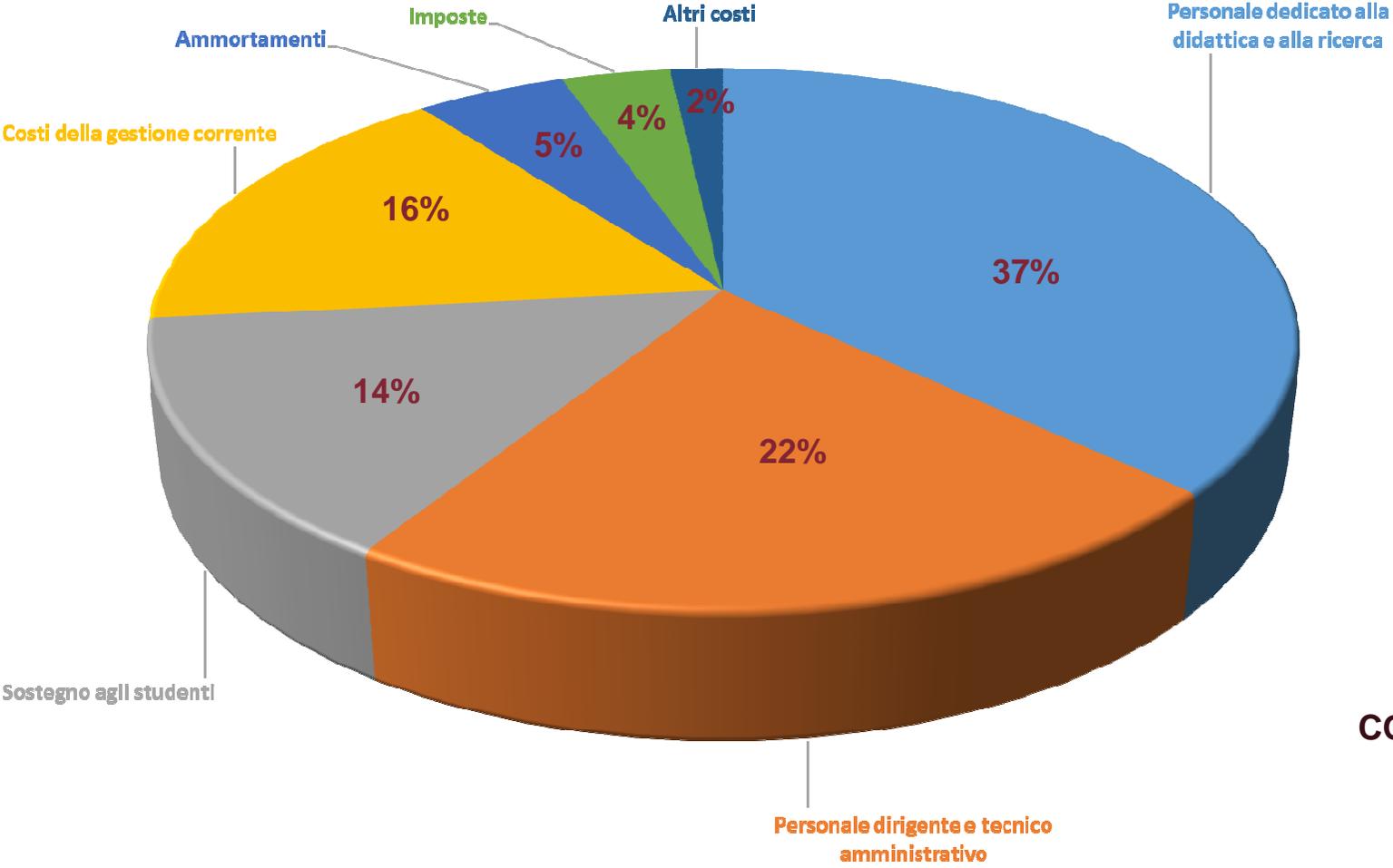
Il Budget economico – ricavi – la contribuzione studentesca

Anche con i dati previsionali del 2018 risulta rispettato il limite stabilito dal D.L. 6 luglio 2012 n. 95, convertito in Legge 7 agosto 2012 n. 135 (spending review):

«la contribuzione studentesca degli studenti italiani e comunitari, iscritti entro la durata normale dei rispettivi corsi di studio di primo e secondo livello, al netto degli studenti fuori corso, non può eccedere il 20% dell'importo dei trasferimenti statali correnti attribuiti dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca».

Limite ex Legge 7 agosto 2012 n. 135	
Rapporto calcolato con il dato previsionale	13,60%
Rapporto calcolato con il dato previsionale, al lordo del minor gettito previsto per la "no tax area"	14,86%

Il Budget economico - costi



COMPOSIZIONE

Il Budget economico – costi - personale

Il perseguimento di politiche orientate al risparmio sui costi di funzionamento ha consentito di destinare maggiori risorse al reclutamento del personale docente e tecnico amministrativo, applicando una percentuale di turnover pari all'80% e quantificando le risorse come segue:



Il Budget economico – costi - personale

La stima della facoltà assunzionale tiene conto dei valori storici degli indicatori di cui al Decreto Legislativo 29 marzo 2012 n. 49, 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:

(*) valore massimo 80%

Indica la sostenibilità delle spese per il personale.

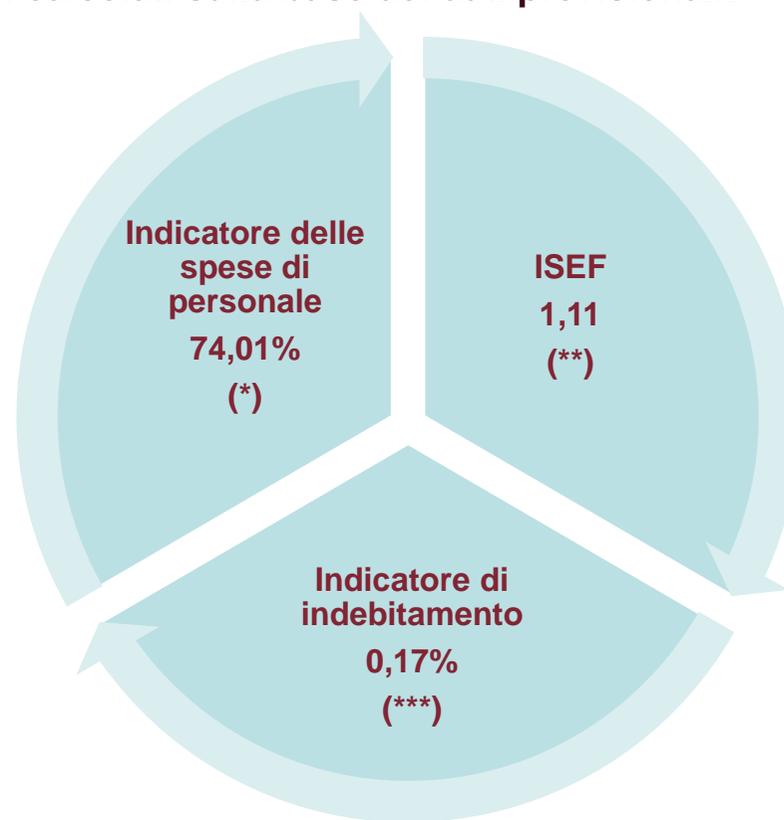
Si ottiene rapportando i costi del personale a carico dell'Ateneo alla somma delle entrate derivanti dal FFO e dalla contribuzione studentesca.

(**) deve attestarsi su valori superiori a 1

L'indicatore di sostenibilità economica 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.

(***) valore massimo 15%

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).



Il Budget economico – costi – personale docente

	Costo base al 1 gennaio 2018	242.480.829,00
	Reclutamento	9.235.564,00
	Classi e scatti	1.650.165,00
Stima costi 2018	Risparmi da cessazioni	- 2.709.436,00
Personale docente	STIMA COMPLESSIVA	250.657.122,00

I calcoli si basano sui costi medi determinati dall'Ufficio Stipendi nel mese di settembre 2017

Il Budget economico – costi – personale docente

La previsione delle competenze accessorie al personale ricercatore a tempo indeterminato tiene conto degli emolumenti dovuti per la didattica autonoma, calcolati sulla base della nuova retribuzione oraria, pari ad Euro 40,00, stabilita dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27 aprile 2017.

Lo stanziamento complessivo per tale finalità ammonta a Euro 2.926.720,00.

Il Budget economico – costi – personale tecnico amministrativo

	Costo base al 1 gennaio 2018	149.120.974,00
	Reclutamento	3.097.550,00
	Aumenti retributivi	5.218.395,00
Stima costi 2018 Personale T.A.	Risparmi da cessazioni	- 2.264.636,00
	STIMA COMPLESSIVA	155.172.283,00

I calcoli si basano sui costi medi determinati dall'Ufficio Stipendi nel mese di settembre 2017.

Il Budget economico

Totale proventi
734.042.089,14

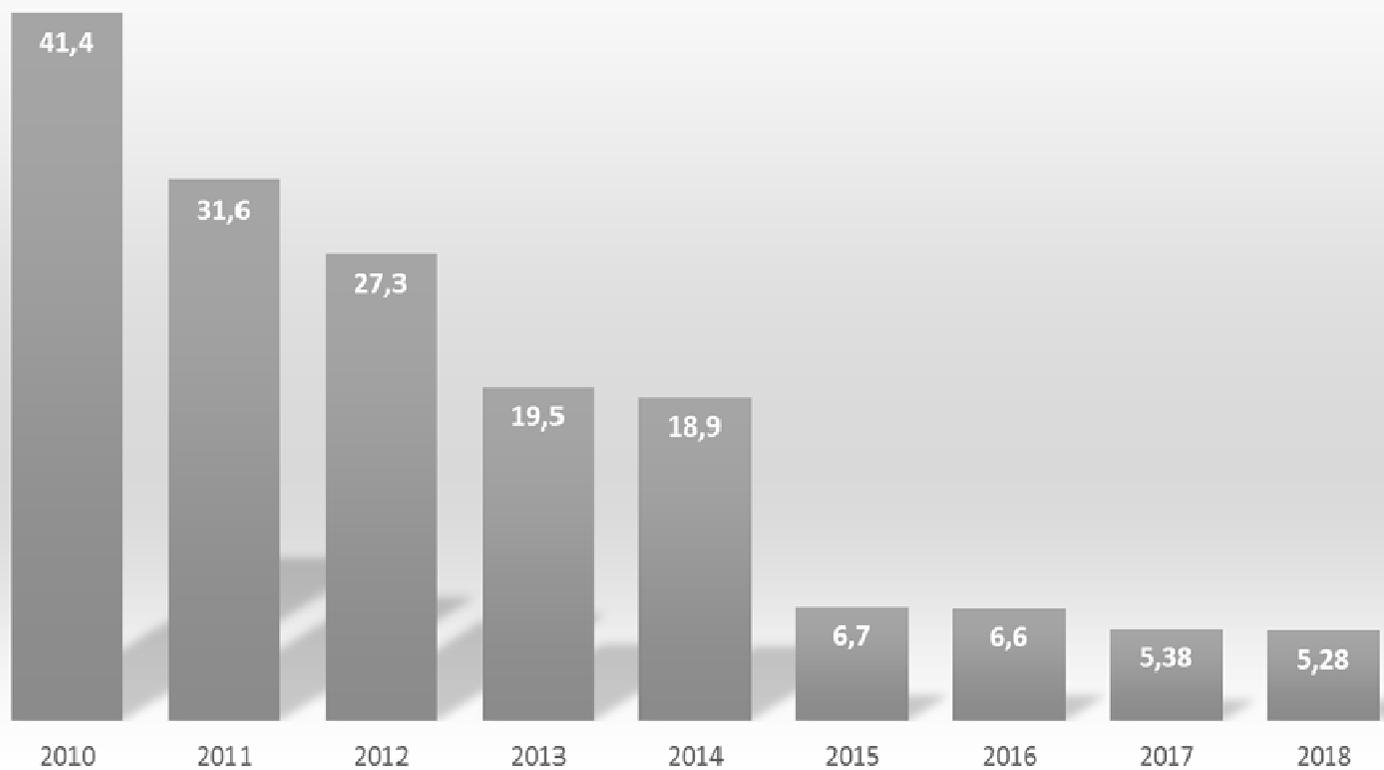
Totale costi
739.323.499,51

Risultato economico presunto
- 5.281.410,37

**Coperto con l'utilizzo
delle riserve derivanti
dalla contabilità
finanziaria**

Il Budget economico

UTILIZZO RISERVE IN FASE DI PREVISIONE
(dati espressi in milioni di euro)

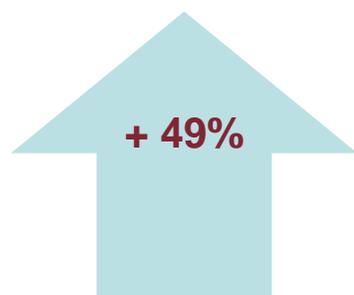


L'analisi comparativa con gli esercizi precedenti evidenzia la sostanziale riduzione dell'utilizzo delle riserve in sede previsionale al fine del raggiungimento dell'equilibrio di bilancio

Il Budget degli investimenti

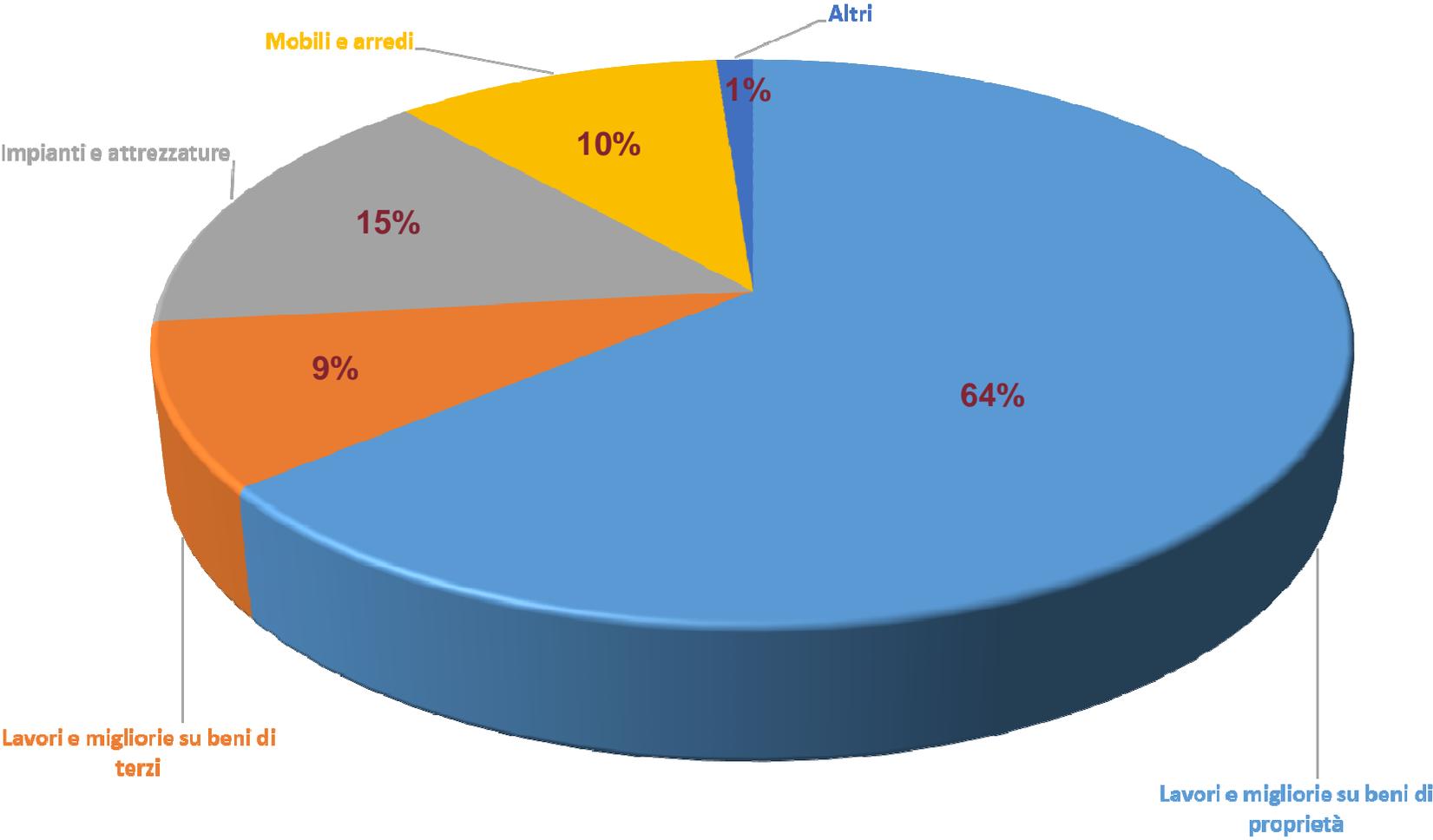
Il budget degli investimenti riceve un significativo impulso rispetto all'anno 2017, grazie soprattutto all'entrata a regime dei lavori finanziati con il prestito della Banca Europea per gli Investimenti

Investimenti 2017
Euro 11.514.820,00

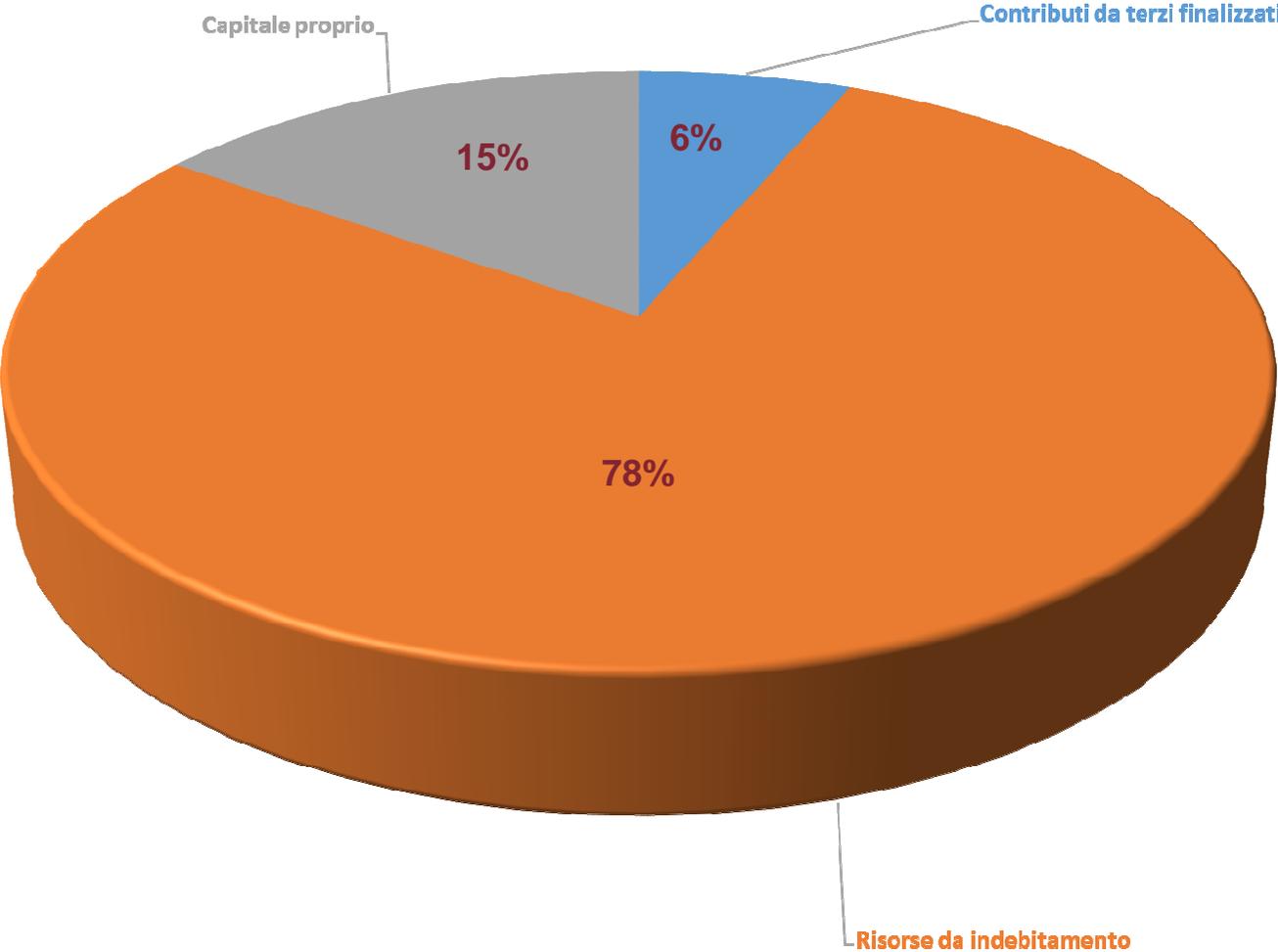


Investimenti 2018
Euro 17.192.975,71

Il Budget degli investimenti per natura



Il Budget degli investimenti per fonti di finanziamento



Grazie per l'attenzione