

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

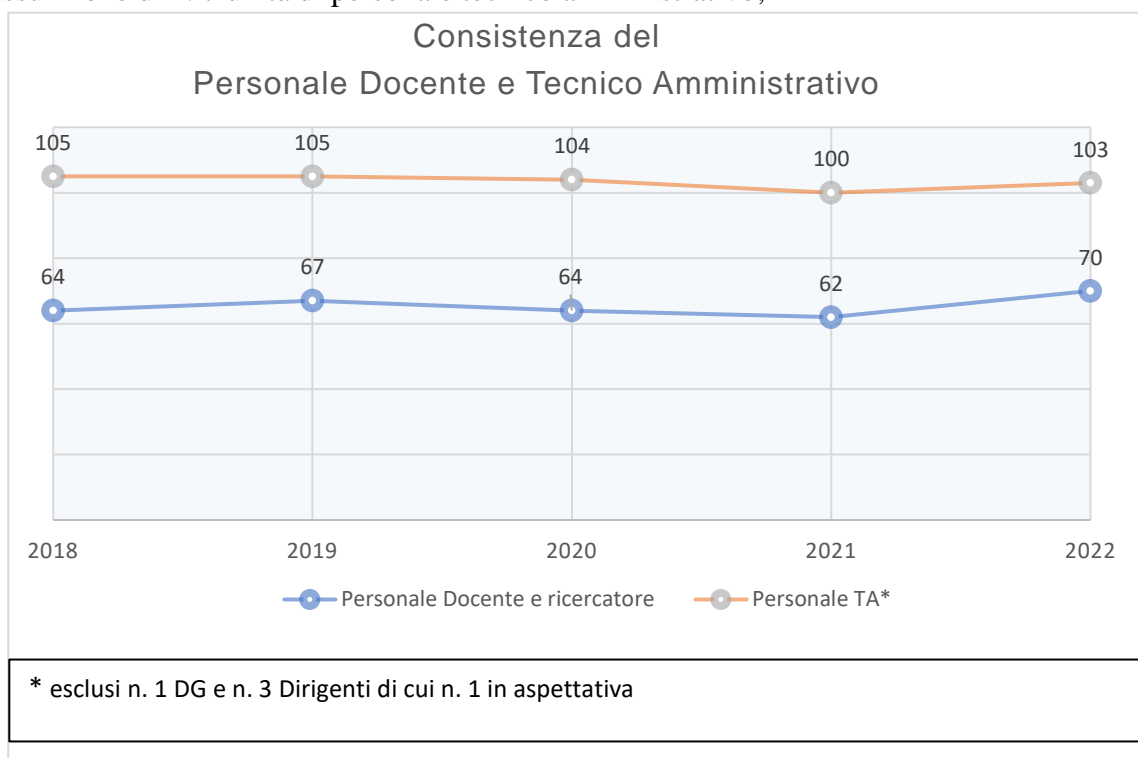
## La gestione dell'anno 2022

L'Università "Foro Italico" è la quarta università statale della capitale, ed una delle poche in Europa ad essere interamente dedicata allo studio dello sport e delle scienze ad esso applicate.

La presente relazione ha la finalità di descrivere l'azione amministrativa e gestionale che ha portato alla realizzazione nel corso del 2022 degli obiettivi definiti dagli Organi Accademici compatibilmente con i vincoli di Bilancio e normativi.

Nell'anno 2022 l'Ateneo ha conseguito un risultato di esercizio pari ad € **2.978.733,85**, registrando una flessione verso il basso rispetto all'anno precedente (€ 3.729.795,99). Tale risultato, è da imputarsi principalmente alla volontà della governance di ampliare i servizi e le attività nei confronti degli studenti (aumento dei costi per sostegno agli studenti € 173.675,81, aumento del numero di borse di dottorato), e da un incremento dei costi del personale per un importo di € 925.493,25. Quest'ultima voce dei costi è la naturale conseguenza di un incremento delle competenze fisse oltre all'adeguamento ISTAT del 0,45% del personale docente e al rinnovo del CCNL Università biennio economico 2019-2021 del personale tecnico amministrativo con relativa erogazione degli arretrati nel mese di dicembre 2022. A ciò vanno sommate le assunzioni di tutto il Personale docente e non docente così come deliberate nella Programmazione Triennale approvata dalla Governance di Ateneo ed in particolare:

- Assunzione n. 1 Professore Ordinario ai sensi dell'art. 18 comma 1 della Legge n. 240/2010, proveniente dal ruolo di Professore Associato;
- Assunzione di n. 10 professori associati per passaggio di ruolo da Ricercatore Universitario (DM 84/2020);
- Assunzione di n. 4 professori associati per passaggio di ruolo da Ricercatore a tempo determinato tipo B ai sensi dell'art. 24, comma 5, Legge 240/2010;
- scambio contestuale ai sensi dell'art. 7 comma 3 della L. 240/2010, di n. 1 Professore Associato con una classe stipendiale superiore al docente in uscita;
- Assunzione di n. 3 Ricercatori di tipo a) – art. 10 DM 587/2018 – DM 1062/2021 – DM 737/2022;
- Assunzione di n. 7 Ricercatori di tipo b), di cui n. 3 unità a valere sul DM 83/2020 e n. 4 unità a valere sul DM 856/2020;
- Scatti triennali docenti e ricercatori - Legge 27 dicembre 2017 n. 205, Professori Ordinari n. 5 – Professori Associati n. 10 – Ricercatori Universitari a tempo indeterminato n. 5;
- Assunzione di n. 7 unità di personale tecnico amministrativo;

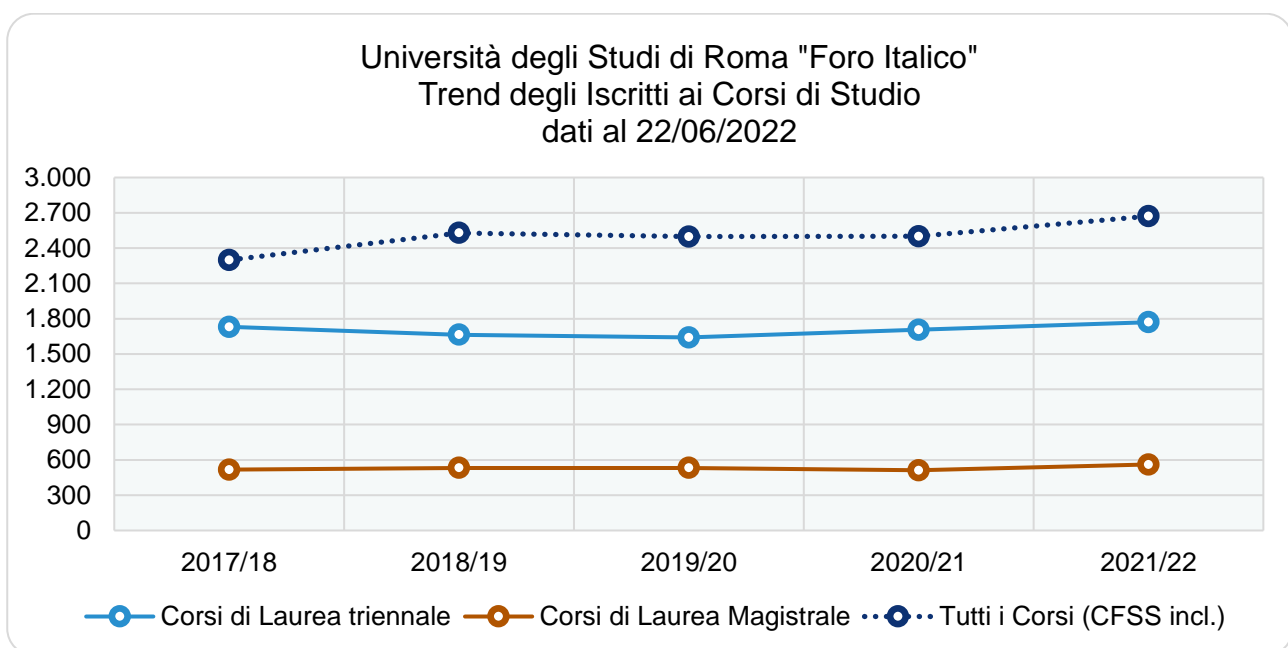


L'aumento delle spese del personale è stato parzialmente compensato dall'incremento delle somme relative all'FFO attribuite nel 2022, che si traduce in una variazione positiva di €710.002,00, dovuto all'incremento della quota base per il consolidamento dei piani straordinari e della quota premiale (tra cui la voce relativa alle politiche di reclutamento).

E' da evidenziare, inoltre, l'accantonamento pari a € 212.835,00, effettuato per adeguare al 31 dicembre 2022 il fondo svalutazione crediti studenti al valore dei crediti a rischio di inesigibilità, in considerazione del più attento monitoraggio dei contributi studenteschi a seguito dell'introduzione del sistema PAGO PA.

A ciò va aggiunta una variazione dei proventi per la didattica che registra un decremento pari a 907.259,80. Tale dato è attribuito al fatto che nel corso del 2021 si sono accavallati due cicli dei Corsi di Sostegno a causa delle restrizioni legate alla pandemia nell'anno 2020, mentre nell'anno 2022 il Corso di Sostegno ha ripreso il suo naturale ciclo di vita, con conseguente decremento delle entrate rispetto al 2021. Si precisa che il valore più consistente deriva principalmente dai *proventi per corsi di laurea*, determinati considerando la quota dei 3/12 dell'anno accademico 2022/2023 che è iniziato nell'anno solare 2022 e la quota dei 9/12 dell'anno accademico iniziato nell'anno solare precedente, a.a. 2021/2022, dando così continuità di valutazione nel tempo in merito alla competenza economica dei proventi.

In particolare, il grafico che segue mostra il trend degli studenti iscritti ai Corsi di studio negli ultimi cinque anni accademici.



Dal grafico si osserva un trend sempre crescente con il punto massimo raggiunto nell'anno accademico in corso. Questo suggerisce un'interpretazione molto positiva della capacità dell'Ateneo di attrarre studenti.

Un chiaro apprezzamento da parte degli studenti, se non altro per quanto riguarda il favorevole rapporto tra domanda e offerta. Il dato complessivo sul grado di "successo" dell'offerta formativa è incoraggiante, almeno se si guarda al rapporto tra le domande di partecipazione e il numero di immatricolati all'inizio di ogni anno accademico. L'offerta formativa fondante e più fortemente caratterizzante dell'Ateneo è il Corso di Laurea di I° livello in "Scienze Motorie e Sportive".

Infine, va sottolineato come l'Ateneo nel corso del 2022 ha sostanzialmente mantenuto costante i costi per la gestione e la manutenzione della struttura, addirittura riducendo alcuni costi come quelli di pulizia consapevole di un ormai naturale aumento del canone per energia elettrica. L'attenzione per tali costi è stata tradotta in un Piano Operativo per il risparmio energetico, prevedendo una serie di interventi sia strutturali che sul personale con l'incremento dello smart working in alcuni periodi dell'anno così da spegnere totalmente gli impianti elettrici e di gas.

Per l'illustrazione degli indicatori di gestione di seguito verranno utilizzati i dati inseriti nel sistema PROPER (sistema informatico messo a punto dal Cineca sotto la direttiva del MUR) che sono utilizzati dal MUR stesso per effettuare verifiche e monitoraggi di propria competenza in ambito organizzativo, contabile e gestionale. Ai fini di una più chiara lettura delle informazioni si evidenzia come alcuni dati utilizzati dal PROPER non corrispondono ai valori contabili sintetizzati nel bilancio unico di Ateneo in quanto per la definizione di alcuni indicatori, quali quelli previsti dal **D.LGS 49/2012**, il PROPER impiega differenti parametri che verranno specificati e dettagliati in seguito.

### **Indicatori del rispetto dei valori previsti ex d.lgs. n. 49/2012**

Il D.lgs. 49/2012, al fine di assicurare il rispetto dei limiti massimi delle spese di personale e delle spese per l'indebitamento nonché la sostenibilità e l'equilibrio economico-finanziario e patrimoniale delle Università, ha introdotto due indicatori di spesa ed ha definito nuovi limiti massimi che le Università devono rispettare per le spese di personale e per l'indebitamento ai fini della quantificazione delle possibilità di reclutamento in funzione delle cessazioni avvenute.

*Va precisato che ai fini del calcolo degli indicatori previsti, sono stati utilizzati i parametri PROPER, poiché si tratta di indicatori che non tengono conto della competenza economica, in base alla quale, sono contabilizzati i dati nel bilancio redatto in contabilità economico patrimoniale.*

In tal senso il sistema PROPER indica come voce tasse e contributi un valore pari a € 3.024.402,77 calcolato per cassa e comprensivo anche dei contributi derivanti dai Corsi di Sostegno, mentre il dato inserito in bilancio pari a € 3.341.022,61 tiene conto delle competenze economiche sia dei contributi dei corsi di laurea, dei contributi per accesso alla selezione e dei contributi relativi al corso di sostegno.

### **INDICATORE SPESE DEL PERSONALE**

Determinazione indicatore spese di personale 2022 art. 5 D.Lgs.49/2012	
Docenti a tempo indeterminato	€ 5.154.047,33
Dirigenti e PTA a tempo indeterminato	€ 4.010.920,68
Docenti a tempo determinato	€ 445.008,62
Dirigenti e PTA a tempo determinato	€ 0,00
Direttore Generale	€ 188.997,00
Fondo Contrattazione	€ 805.494,47
Contratti di Insegnamento	€ 183.000,00
tot.	<b>€ 10.787.468,10</b>
FFO 2022	€ 15.140.516,00
Programmazione triennale	€ 0,00
Tasse e contributi	€ 3.024.402,77
tot.	<b>€ 18.164.918,77</b>
incidenza percentuale	59%

Di seguito il trend dell'indicatore di sostenibilità delle spese di personale nel triennio 2020-2022:

Anno	2020	2021	2022*
<i>Indicatore di sostenibilità delle spese di personale</i>	63,86%	57,75%	59%

\*dato FFO definitivo non ancora presente su PROPER

Analizzando il trend dell'indicatore appare un lieve incremento del rapporto tenuto conto dell'aumento del costo delle voci relative a contributi FFO e costi del personale.

#### SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA

**L'Indicatore di Sostenibilità Economico-Finanziario (ISEF).** Trattasi di un indicatore di sintesi che tiene conto delle spese di personale e delle spese per indebitamento.

L'indicatore è dato dal *rapporto* E/F dove:

- E è pari all'82% della somma di FFO, Fondo programmazione Triennale, Contribuzione netta studenti, sottratti i fitti passivi;
- F è pari alla somma delle spese del personale e degli oneri di ammortamento.

Il "cruscotto di controllo ministeriale" indica in importi superiori all'unità il valore ottimale. Per il 2022 tale indicatore risulta essere pari a 1,38%.

indicatore isef 2022	
FFO 2022	€ 15.140.516,00
programmazione triennale	€ 0,00
entrate contributive	€ 3.024.402,77
fitti passivi	€ 38.575,92
tot.	€ 18.203.494,69
82% entrate complessive nette	<b>€ 14.926.865,65</b>
spese per il personale	€ 10.787.468,10
oneri di ammortamento	€ 0,00
tot.	<b>€ 10.787.468,10</b>
%	1,38

Per ciò che attiene l'indice di indebitamento va evidenziato che l'Ateneo non ha contratto mutui e prestiti, pertanto, tale indicatore risulta essere pari a 0.

<b>Limite ex art. 9 c. 28 l. 122/2010 e art. 1, co. 188 l. 266/05</b>	0
---	---

## Indicatore tempestività pagamenti

L'indice di tempestività dei pagamenti è definito in termini di ritardo medio di pagamento rispetto alla data di scadenza dei pagamenti, di norma 30 giorni, salvo diversa pattuizione tra le parti.

Secondo quanto previsto dall'art. 33 del D.Lgs. n. 33/2013 e dal DPCM 22 settembre 2014, gli indicatori trimestrale e annuale di tempestività dei pagamenti corrispondono alla media dei giorni intercorrenti tra la data di scadenza e la data della disposizione di pagamento alla banca tesoriera, ponderati sulla base dell'importo pagato.

Il valore degli indici rappresenta, se negativo, la media dei giorni di anticipo rispetto alla scadenza delle fatture; se positivo, la media dei giorni di ritardo rispetto alla scadenza delle stesse.

Struttura	Amministrazione Centrale e Dipartimento
Periodo di riferimento	01/01/2022 31/12/2022
Pagamento nel periodo di riferimento	€ 3.019.748,85
Numero	930
<b>Tempo medio di ritardo ponderato</b>	<b>-6,81</b>

E' stato effettuato il monitoraggio trimestrale dell'andamento dei flussi di cassa e dell'indicatore di tempestività dei pagamenti al fine di rientrare nei termini previsti dalla normativa e dal CDA (delibera n. 9 del 30/03/2022). In particolare, il valore dell'indicatore, al termine del quarto trimestre dell'anno 2022, risulta pari a -6,81 attestato al di sotto del dato dello scorso anno pari a - 6,50 giorni intercorrenti tra la data di scadenza delle fatture (30 gg dalla data di emissione delle stesse) e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. Si nota pertanto un trend di miglioramento nella tempistica dei pagamenti.