

BILANCIO UNICO D'ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2019



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

A cura Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione

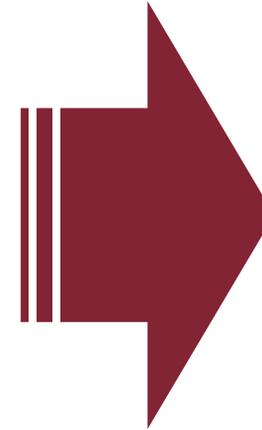
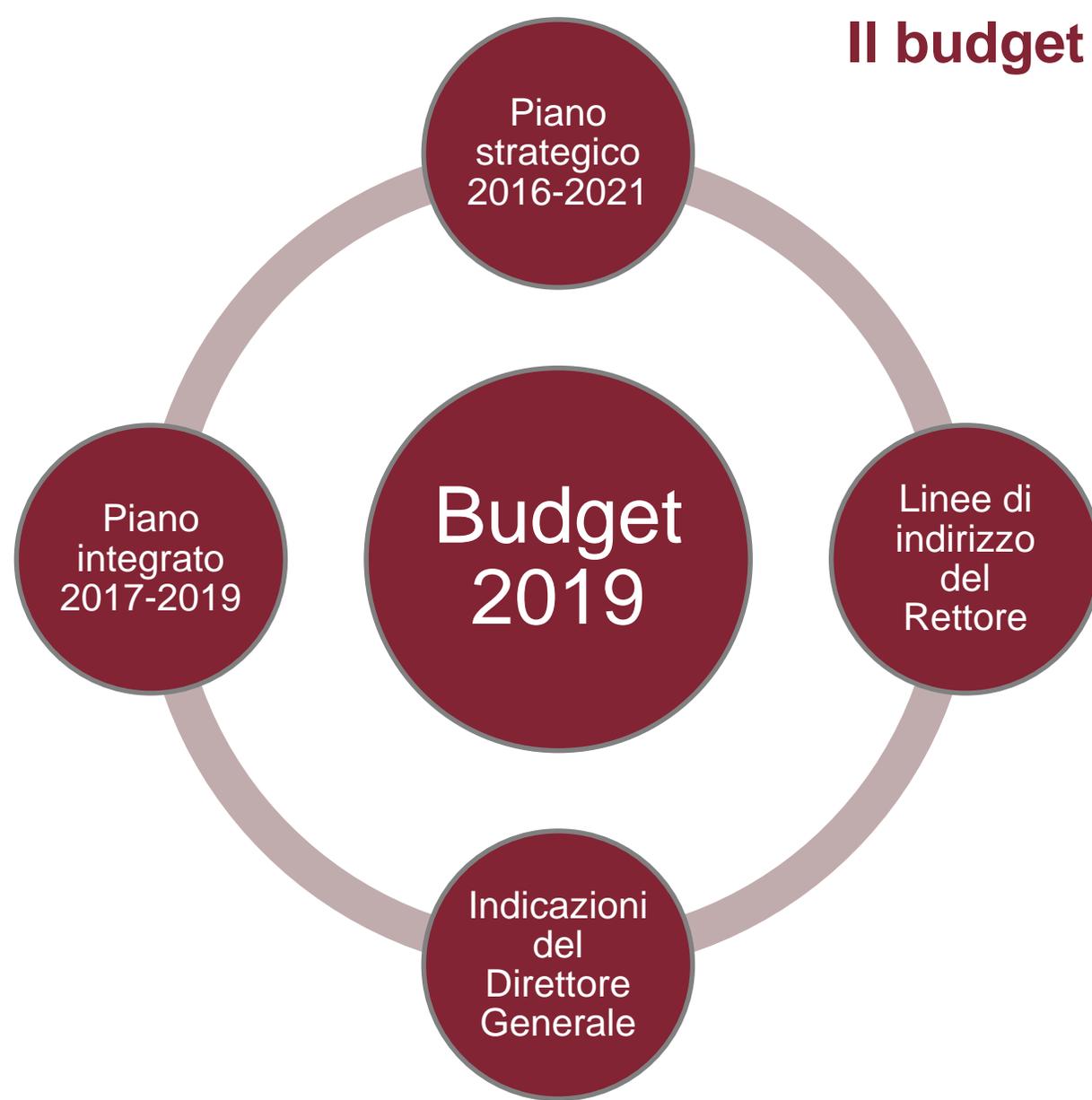
Il budget e il ciclo della performance

L'adozione della contabilità economico-patrimoniale e del bilancio unico di Ateneo ha permesso di realizzare, ormai da 4 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 2019, il focus della programmazione si basa sul perseguimento e sull'assegnazione di maggiori risorse alle seguenti linee strategiche, considerate prioritarie:

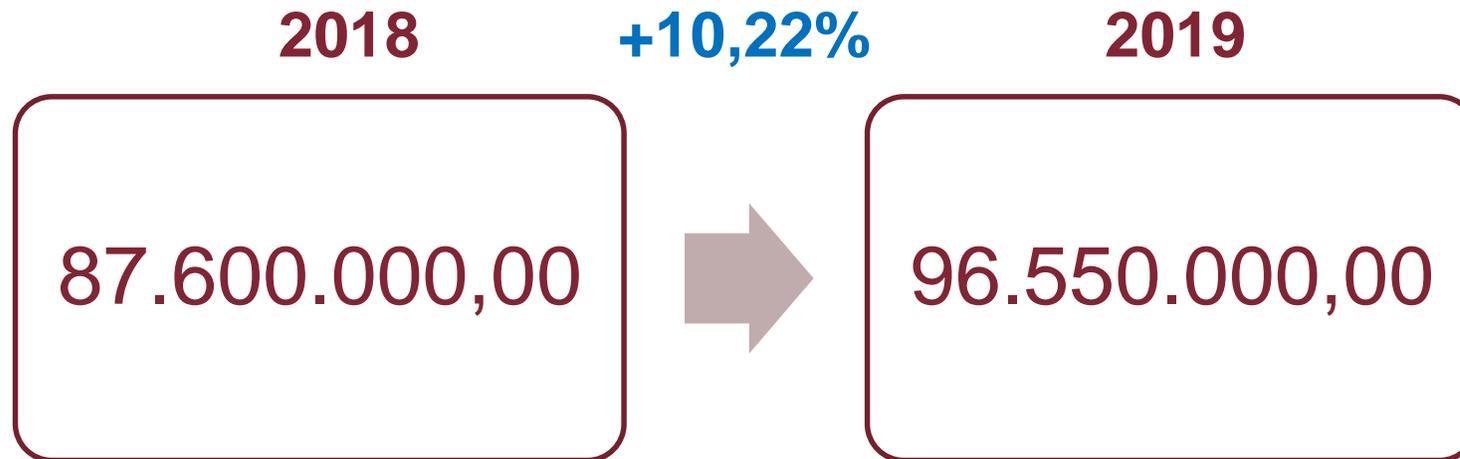


LINEE STRATEGICHE

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

Il budget e le linee strategiche

Il budget stanziato per il potenziamento delle azioni strategiche aumenta complessivamente del 10,22% rispetto alla previsione del 2018 destinata alle medesime finalità.



Il budget e le linee strategiche - studenti

SOSTEGNO AGLI STUDENTI	Voce contabile	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
	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	73.200,00	95.000,00
	Altri interventi a favore degli studenti	795.000,00	777.990,00
	Borse scuole di specializzazione	362.610,00	429.760,00
	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	523.700,00	523.700,00
	Borse di collaborazione part-time per soggetti diversamente abili	97.125,00	134.000,00
Borse di collaborazione part-time: trasferimenti alle strutture	1.900.000,00	1.915.540,00	
Totale	5.381.515,00	5.505.870,00	
		2,31%	

Il budget e le linee strategiche - studenti

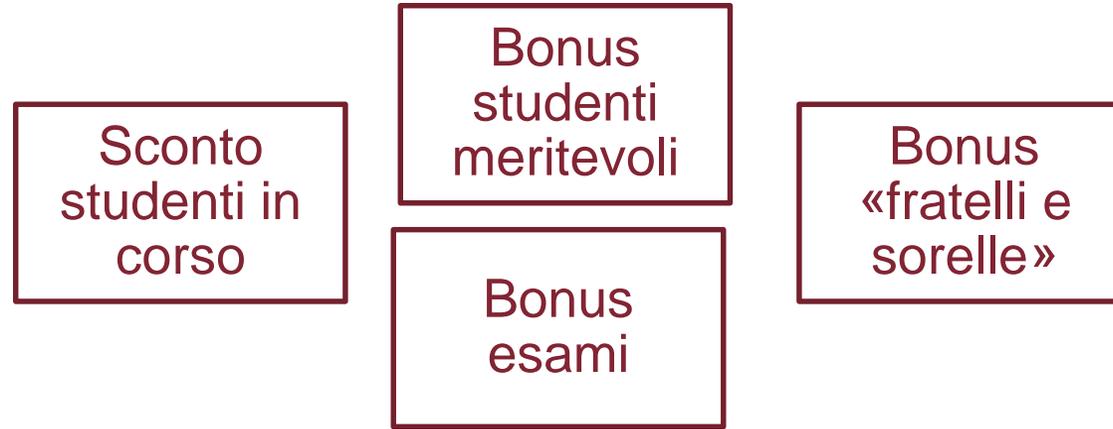
Nell'ambito della realizzazione delle opere viene data priorità a lavori di riqualificazione di aule, biblioteche e laboratori, anche nell'ambito degli interventi edilizi finanziati dalla Banca Europea per gli Investimenti.

Ulteriori risorse finanzieranno la realizzazione e gestione delle residenze universitarie; in particolare nel 2019 sono previsti:

- **la conclusione dei lavori dell'Edificio per le Residenze e la Scuola Superiore Studi Avanzati presso l'ex complesso Regina Elena;**
- **l'affidamento dei lavori per il completamento delle residenze di Via Palestro.**

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:



Il bonus per studenti meritevoli, sino allo scorso anno accademico destinato esclusivamente agli iscritti ai corsi di laurea triennali, è stata estesa per l'a.a. 2018/2019 anche al secondo ciclo di studi.

E' confermata l'esenzione totale dalla contribuzione per gli studenti rientranti nella cd «no tax area» con un ISEE sino a 14.000,00 Euro (rispetto ai 13.000,00 Euro di ISEE massimi previsti dalla Legge 232/2016 per l'esonero totale).

Il budget e le linee strategiche – ricerca scientifica

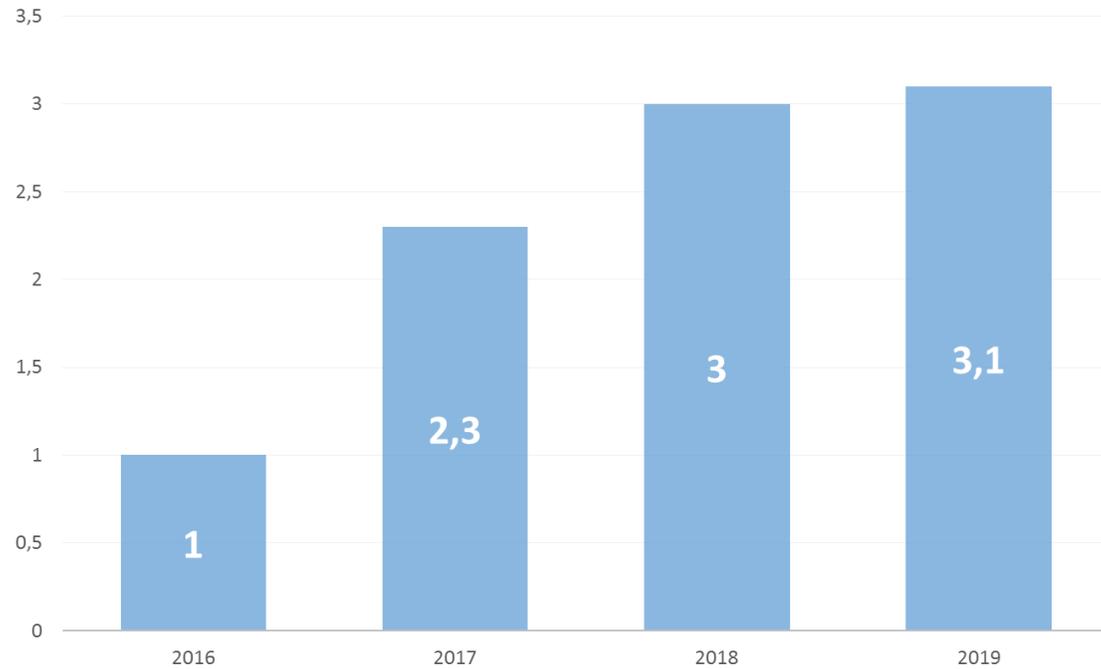
RICERCA SCIENTIFICA	Voce contabile	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
	Assegni di ricerca	3.000.000,00	3.100.000,00
	Borse di dottorato di ricerca	26.790.976,00	31.207.440,00
	Borse di dottorato di ricerca consorzi	521.140,00	568.380,00
	Borse di dottorato di ricerca per stranieri	1.907.760,00	2.127.070,00
	Contributo di funzionamento dottorati di ricerca	3.661.790,00	3.899.350,00
	Bando per la ricerca di Ateneo	13.500.000,00	14.000.000,00
	Totale	49.381.666,00	54.902.240,00

11,18%

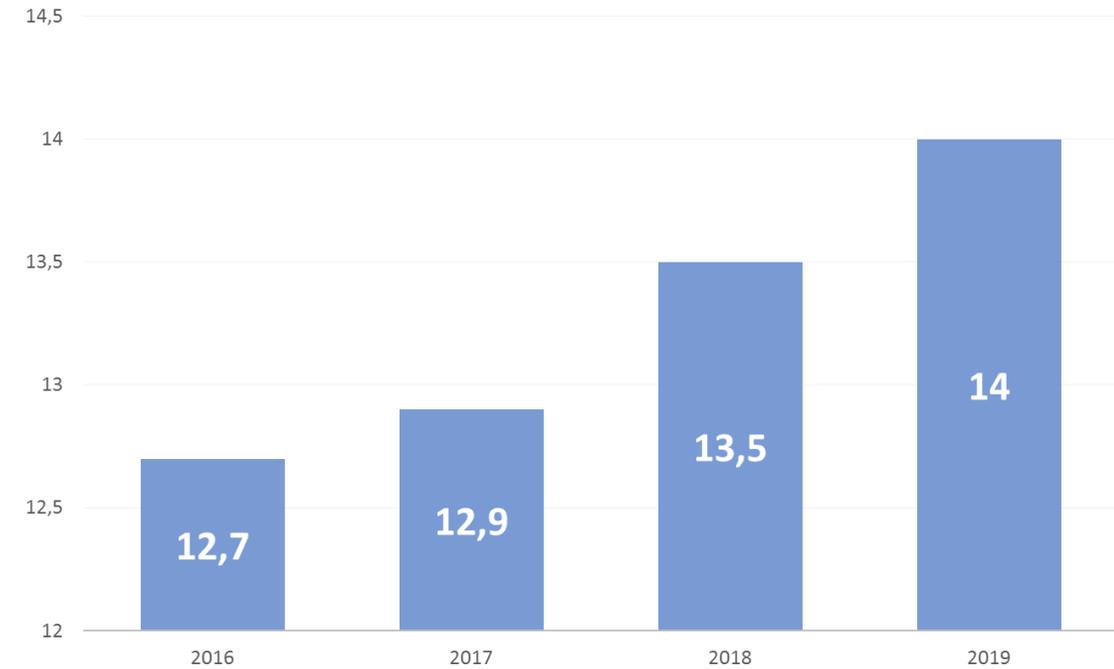
Il budget e le linee strategiche – ricerca scientifica

L'andamento degli stanziamenti per assegni di ricerca e per il finanziamento della ricerca di Ateneo è in costante crescita da diversi esercizi:

Stanziamento per assegni di ricerca (dati in milioni di Euro)



Stanziamento per ricerca di Ateneo (dati in milioni di Euro)



Il budget e le linee strategiche – ricerca scientifica

L'incremento degli stanziamenti per borse di dottorato non è dovuto soltanto all'aumento dell'importo annuo della borsa disposto con il D.M. 40/18 a decorrere dall'1/01/2018, ma anche all'incremento del numero di borse che verranno complessivamente finanziate (560 borse).

Sapienza si conferma così (rispetto ad altre grandi università italiane) come l'Ateneo con il maggior numero di borse erogate, sia in termini assoluti che in rapporto al numero di corsi attivati.

Ateneo	n° corsi attivati (34° ciclo – a.a. 2018/2019)	n° borse bandite	n° borse rapportato a n° corsi
Sapienza	83	552	6,7
Padova	40	226	5,7
Bologna	47	260	5,5
Napoli Federico II	35	185	5,3

Analisi effettuata dall'Area Offerta Formativa, con riferimento ai corsi di dottorato del 34° ciclo attivati nell'anno accademico 2018/2019

Il budget e le linee strategiche – internazionalizzazione

INTERNAZIONALIZZAZIONE	Voce contabile	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
	Quote associative per adesione a Organismi internazionali	41.000,00	44.500,00
	Interventi per la didattica - trasferimenti ai Centri di spesa	965.000,00	825.000,00
	Bando Professori visitatori	1.050.000,00	1.050.000,00
	Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	8.200.000,00	8.461.000,00
	Contributi ai Centri di spesa per iniziative internazionali	190.000,00	246.320,00
	Contributi ai Centri di spesa per accordi e scambi culturali	300.000,00	300.000,00
	Totale	10.746.000,00	10.926.820,00

1,68%

Il budget e le linee strategiche – internazionalizzazione

Programmi di mobilità e scambi culturali studenti

L'incremento del finanziamento correlato rispetto al 2018 (+260.000,00 Euro) non ha portato a una diminuzione della quota a carico del bilancio di Ateneo, mantenuta pari a 2,3 milioni di Euro.

Professori visitatori

Sono state consolidate le maggiori risorse destinate al finanziamento dei professori visitatori che, con il budget dell'anno 2018 erano state incrementate per Euro 125.000,00.

Trasferimenti alle Facoltà

Sono stanziati Euro 790.000,00 da trasferire alle Facoltà per:

- organizzazione di corsi in inglese
- organizzazione di corsi con rilascio di titoli doppi/multipli/congiunti;
- organizzazione di Summer e Winter Schools.

Risorse per il Centro Linguistico di Ateneo

Al Centro saranno destinati complessivi Euro 250.000,00 necessari a:

- attivazione di corsi di lingua italiana destinati a studenti internazionali;
- attivazione di corsi di lingue straniere per studenti di Sapienza in mobilità internazionale;
- attivazione di corsi di lingua italiana per stranieri del programma Erasmus + Programme Countries;
- attivazione di corsi di lingua italiana per stranieri del programma Erasmus + ICM.

Il budget e le linee strategiche – edilizia

EDILIZIA	Voce contabile	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019
	Servizi Tecnici per l'ingegneria e l'architettura	1.514.146,00	735.000,00
	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	4.828.887,00	5.034.630,00
	Manutenzione straordinaria immobilizzazioni materiali	5.490.153,00	8.525.170,00
	Interventi per la sicurezza ed energia	2.327.416,00	2.220.000,00
	Costruzione, ricostruzione e trasformazione di fabbricati e impianti	7.929.766,00	8.703.050,00
	Totale	22.090.368,00	25.217.850,00

14,16%

Il budget e le linee strategiche – edilizia

Completamento delle opere già avviate

Nell'ambito del completamento di opere già avviate, sono particolarmente significativi gli stanziamenti destinati alla realizzazione delle residenze universitarie:

Regina Elena

- SAL finale residenze SSSA ed Edifici A e D Euro 5.034.000,00
- Arredi Euro 400.000,00
- Realizzazione di nuovi impianti di controllo degli accessi Euro 250.000,00

Via Palestro

- Lavori di riqualificazione delle residenze presso l'edificio di via Palestro Euro 2.540.000,00

Via Osoppo

- Progettazione residenze Via Osoppo – finanziamento BEI Euro 393.000,00

Il budget e le linee strategiche – edilizia

Interventi per la sicurezza

Interventi per la sicurezza

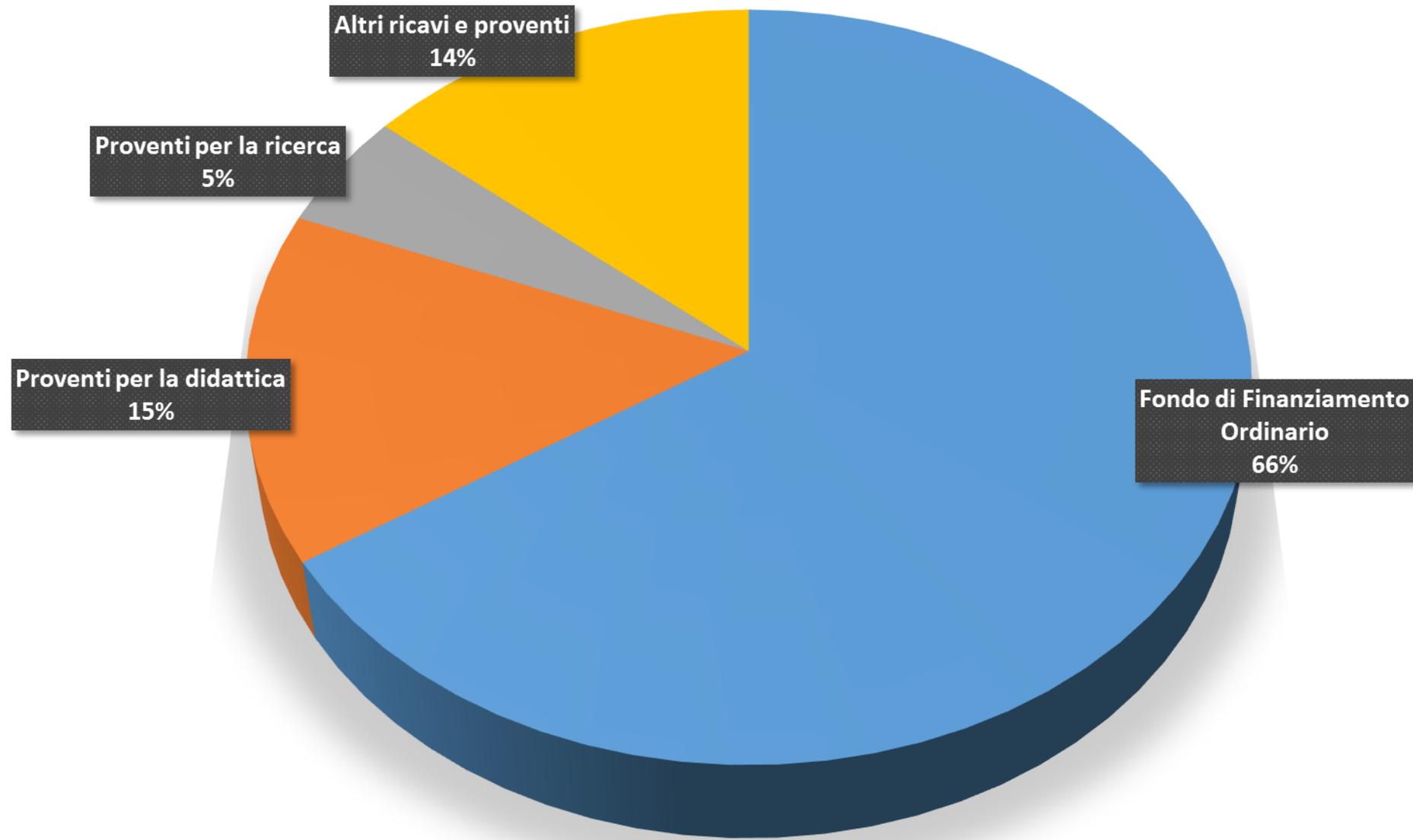
- Lavori di ristrutturazione e messa in sicurezza del Casale ex CIRBFEP RM 121 (Orto Botanico) Euro 370.000,00
- Installazione e adeguamento impianti di sicurezza e speciali Euro 200.000,00
- Riqualificazione stazioni di pompaggio e reti idriche antincendio Euro 120.000,00
- Realizzazione impianti antincendio e di rilevazione fumi e spegnimento Euro 100.000,00

Il budget e le linee strategiche – edilizia

Interventi finanziati dalla Banca Europea per gli Investimenti

• Efficienza Energetica - Interventi per il monitoraggio consumi energetici – Domotica: progettazione definitiva e esecutiva	Euro 326.000,00
• Riqualificazione e messa a norma aule didattiche (totale n. 77 aule): progettazione definitiva	Euro 350.000,00
• Accordo quadro per lavori di manutenzione e riqualificazione delle aule della Sapienza	Euro 489.670,00
• Realizzazione nuova biblioteca unificata di Lettere: progettazione definitiva e esecutiva	Euro 1.000.000,00
• Realizzazione nuova biblioteca unificata di Giurisprudenza: progettazione definitiva e esecutiva	Euro 424.020,00
• Palazzo dei Servizi Generali - riqualificazione e messa a norma – completamento: progettazione esecutiva	Euro 513.850,00
• Ristrutturazione e ampliamento comprensorio urbano denominato Borghetto Flaminio (ex SIAR): progettazione esecutiva	Euro 309.940,00
• Realizzazione residenze universitarie in via Osoppo: progettazione esecutiva	Euro 393.000,00
• Ristrutturazione immobile comparto C10 per le esigenze della Facoltà di Ingegneria Civile e Industriale: progettazione esecutiva	Euro 293.220,00
• Verifiche vulnerabilità sismica del patrimonio edilizio di Sapienza: conclusione della procedura aperta	Euro 2.800.000,00
• Ristrutturazione della platea dello scalone e della fontana della Minerva	Euro 410.000,00

Il Budget economico - ricavi



Il Budget economico – ricavi – FFO

La stima del Fondo di Finanziamento Ordinario, per la sola quota base + quota premiale + intervento perequativo, è stata quantificata decurtando del 2% le medesime quote assegnate all'Ateneo nell'anno 2018.

Infatti La Sapienza ha visto ancora, nel 2018, l'applicazione della clausola di salvaguardia (pari al -2% del FFO assegnato nel 2017 per la sola quota base + quota premiale + intervento perequativo) con l'attribuzione di un intervento perequativo per complessivi Euro 12.504.152,00.

Fondo di Finanziamento Ordinario 2019	
Assegnazione FFO 2018 (quota base + quota premiale + intervento perequativo)	442.272.087,00
Decremento 2% (clausola di salvaguardia)	-8.845.441,74
Assegnazione FFO 2019 stimata (quota base + quota premiale + intervento perequativo)	433.426.645,26

Il Budget economico – ricavi – FFO

La stima del Fondo di Finanziamento Ordinario comprende inoltre i seguenti finanziamenti ministeriali



Fondo di Finanziamento Ordinario 2019	
Ulteriori interventi:	
Finanziamento piano straordinario 2017 per la chiamata di professori di I e II fascia	12.416.244,00
Finanziamento piano straordinario 2016 per il reclutamento di ricercatori di tipologia B (n. 48 posizioni)	2.756.859,00
Finanziamento piano straordinario 2018 per il reclutamento di ricercatori di tipologia B (n. 68 posizioni)	3.986.207,00
Finanziamento ai Dipartimenti di eccellenza	11.734.885,00
Una tantum a professori e ricercatori a parziale compensazione dei mancati scatti stipendiali per il quinquennio 2011-2015	2.817.200,00
Fondo sostegno giovani - quota internazionalizzazione	2.550.000,00
Finanziamento borse di studio post-lauream	13.000.000,00
Finanziamento a sostegno degli studenti con disabilità	472.759,00
Finanziamento per assegni di ricerca	212.674,00
Finanziamento Accordo di programma 2010-2019	3.660.000,00
Finanziamento rete GARR	425.301,00
Assegnazione a compensazione del minor gettito da contribuzione studentesca per l'a.a. 2018/19	7.583.705,00
TOTALE	61.615.834,00

Fondo di Finanziamento Ordinario 2019	
Assegnazione FFO 2019 stimata (quota base + quota premiale + intervento perequativo)	433.426.645,26
Ulteriori interventi	61.615.834,00
TOTALE	495.042.479,26
TOTALE ARROTONDATO	495.000.000,00

Il Budget economico – ricavi – il Fondo di finanziamento ordinario

Il dato previsionale relativo al Fondo di Finanziamento Ordinario, riferito alla sola quota base + quota premiale + intervento perequativo, è in diminuzione rispetto all'anno 2018, principalmente per effetto della maggiore incidenza della quota premiale nell'ambito dei criteri di distribuzione delle risorse (sono stati distribuiti complessivamente per l'intero sistema universitario Euro 1.693.485.395,00, contro un importo di Euro 1.535.600.000,00 nel 2017 (+10,28%)).

Ciò comporta una penalizzazione per Sapienza sul fronte della quota base, 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.

La quota base assegnata all'Ateneo nel 2018 è diminuita del 4,24% rispetto all'anno 2017.

Il Budget economico – ricavi – il Fondo di finanziamento ordinario

La diminuzione della quota base assegnata nel 2018 è stata calmierata da:

- un miglioramento della percentuale di incidenza di Sapienza sul sistema universitario relativamente all'assegnazione della quota riferita al costo standard; infatti il peso specifico dell'Ateneo su base nazionale nel numero degli studenti considerati è cresciuto dal 6,5% al 6,81% dell'intera popolazione studentesca iscritta entro un anno fuori corso in regola con le tasse (76.619 unità nel 2018 a fronte di 64.226 Regolari del 2017);**
- un miglioramento della percentuale di incidenza di Sapienza sul sistema universitario nella distribuzione della componente premiale, principalmente per effetto dei risultati ottenuti con le politiche di reclutamento.**

Il Budget economico – ricavi – la contribuzione studentesca

La stima dei proventi per la didattica per il 2019 fa registrare un incremento contenuto rispetto alla previsione per l'anno 2018:

		2018
		Euro 113.452.715,00
Entrate contributive complessive	+ 2,04%	2019
		Euro 115.768.680,00
<hr/>		
		2018
		Euro 97.802.070,00
Proventi corsi di laurea	+ 1,1%	2019
		Euro 98.925.000,00

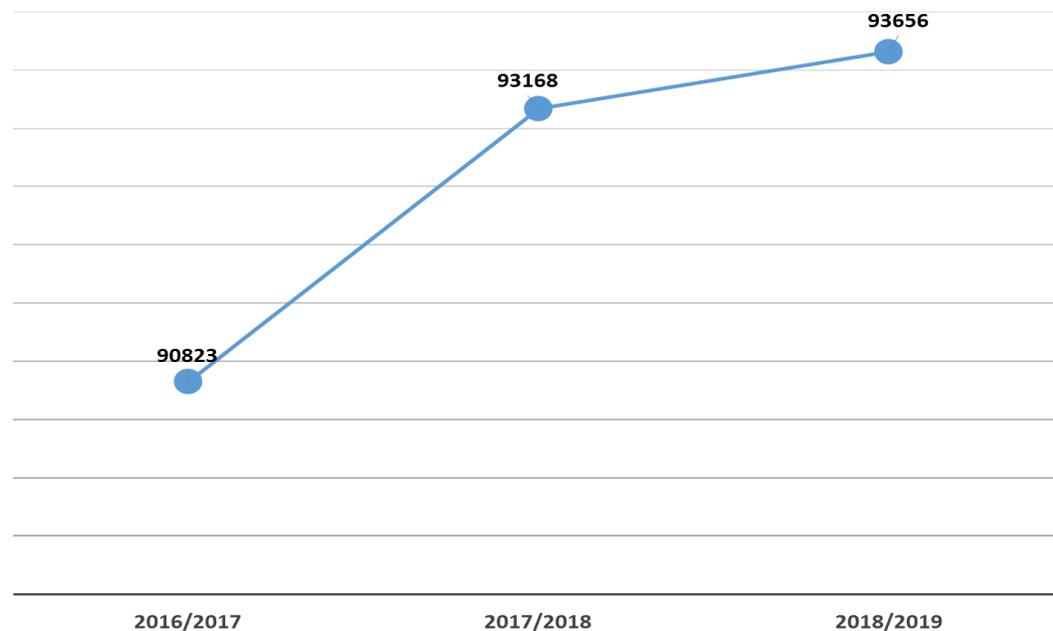
Il Budget economico – ricavi – la contribuzione studentesca

La stima dei Proventi per corsi di laurea è stata effettuata utilizzando il valore della curva di pagamento per l'a.a. 2017/2018, per tutti i valori ISEE degli studenti, per ogni gruppo contributivo di iscrizione, ipotizzando che per gli anni accademici 2018/2019 e 2019/2020 i criteri di determinazione delle tasse non subiscano variazioni, e tenuto conto di quanto disposto della Legge di bilancio dell'11 dicembre 2016, n. 232.

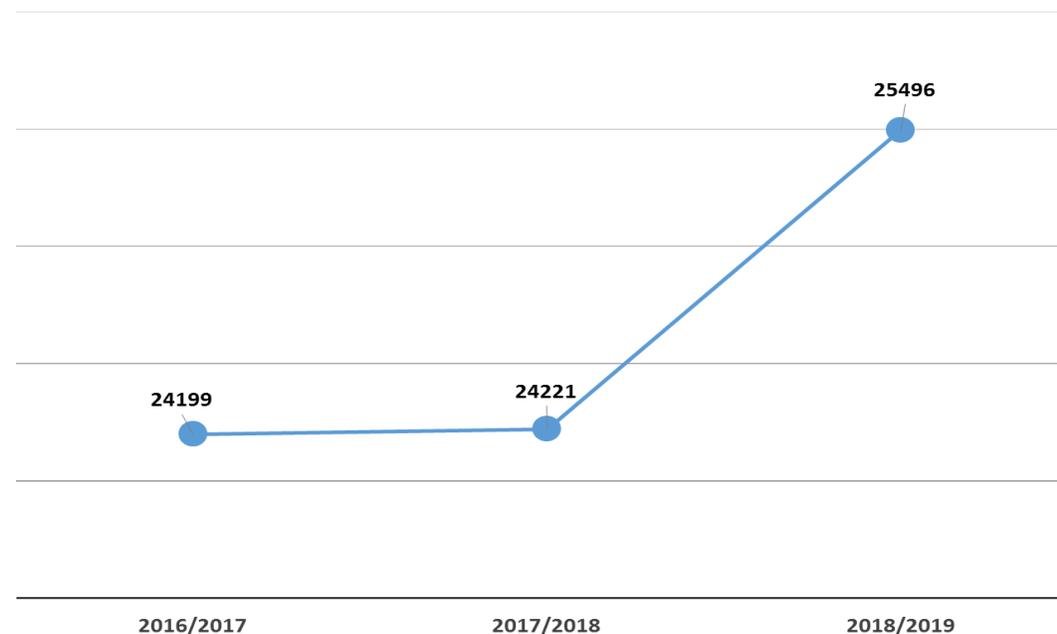
La stima è basata sul numero di studenti iscritti ai corsi di laurea nell'anno accademico 2017/2018, rilevati alla data del 30 giugno 2018.

Le rilevazioni effettuate (alla data del 23 novembre) sull'andamento delle iscrizioni e delle immatricolazioni negli ultimi 3 anni accademici mostrano un trend in costante crescita:

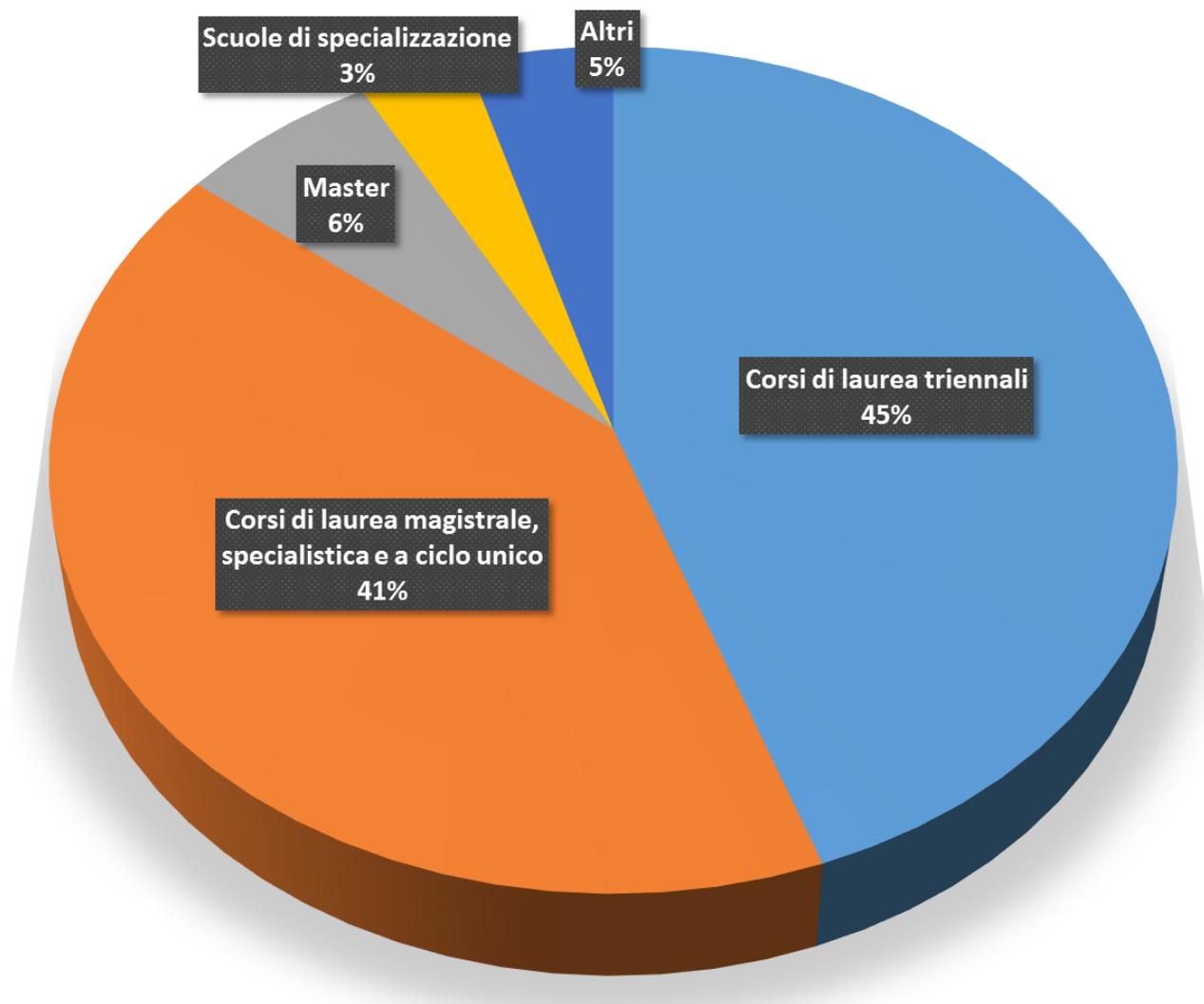
Iscrizioni



Immatricolazioni



Il Budget economico – ricavi – la contribuzione studentesca



COMPOSIZIONE

Il Budget economico – ricavi – la contribuzione studentesca

Anche con i dati previsionali del 2019 risulta rispettato il limite stabilito dal Decreto del Presidente della Repubblica 25 luglio 1997, n.306 (Regolamento recante disciplina in materia di contributi universitari):

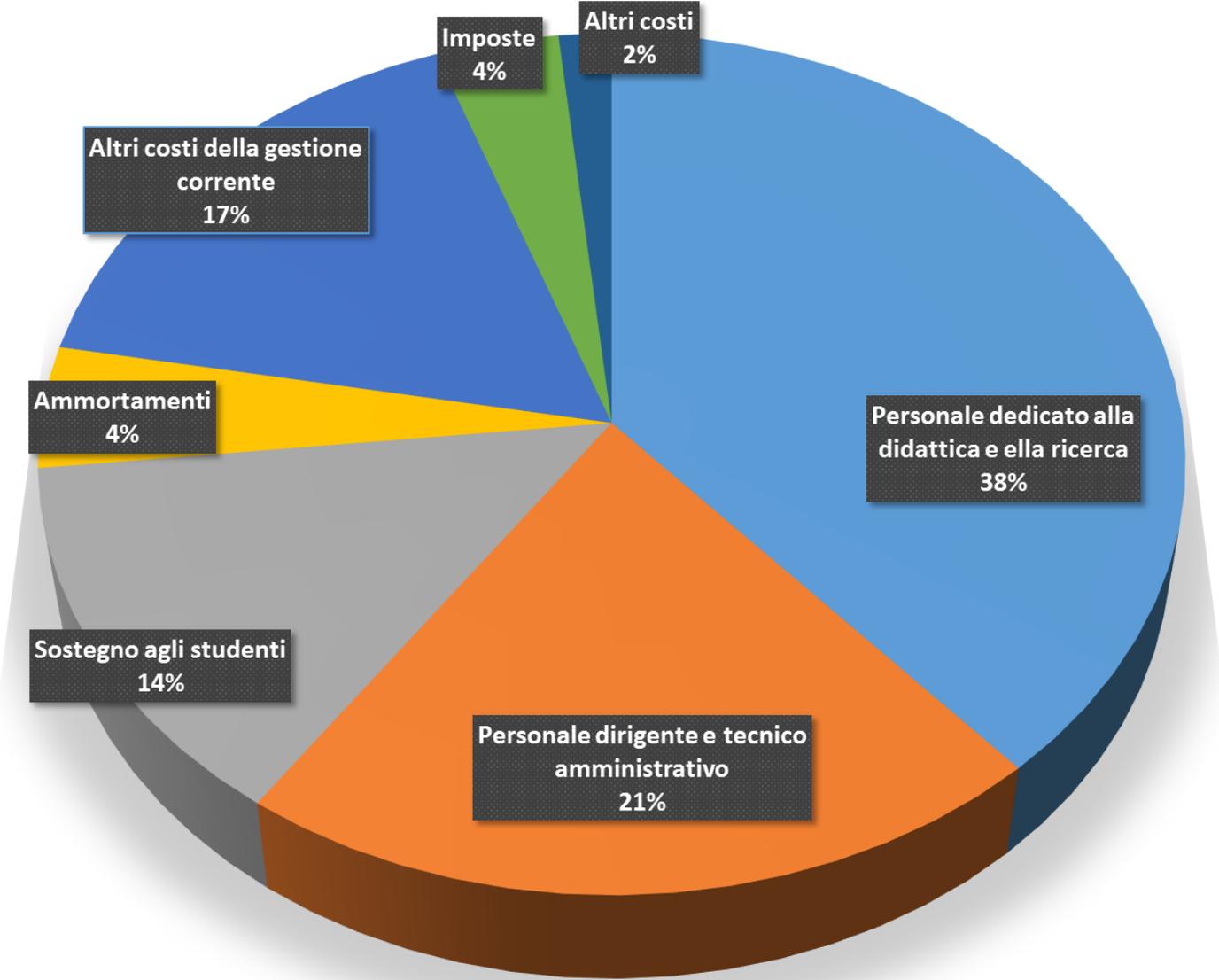
Calcolo effettuato con la contribuzione studentesca comprensiva del gettito derivante dagli studenti fuori corso e internazionali:

Voce contabile	Stanziamiento 2019
Fondo di Finanziamento Ordinario (A)	495.000.000,00
Contribuzione studentesca	98.925.000,00
Rimborsi tasse	600.000,00
Contribuzione studentesca al netto dei rimborsi (B)	98.325.000,00
Rapporto contribuzione studentesca \ FFO (B\A)	19,86%

Calcolo effettuato con la contribuzione studentesca NON comprensiva del gettito derivante dagli studenti fuori corso e internazionali:

Voce contabile	Stanziamiento 2019
Fondo di Finanziamento Ordinario (A)	495.000.000,00
Contribuzione studentesca al netto degli studenti fuori corso e internazionali	66.559.000,00
Rimborsi tasse	600.000,00
Contribuzione studentesca al netto dei rimborsi (B)	65.959.000,00
Rapporto contribuzione studentesca \ FFO (B\A)	13,33%

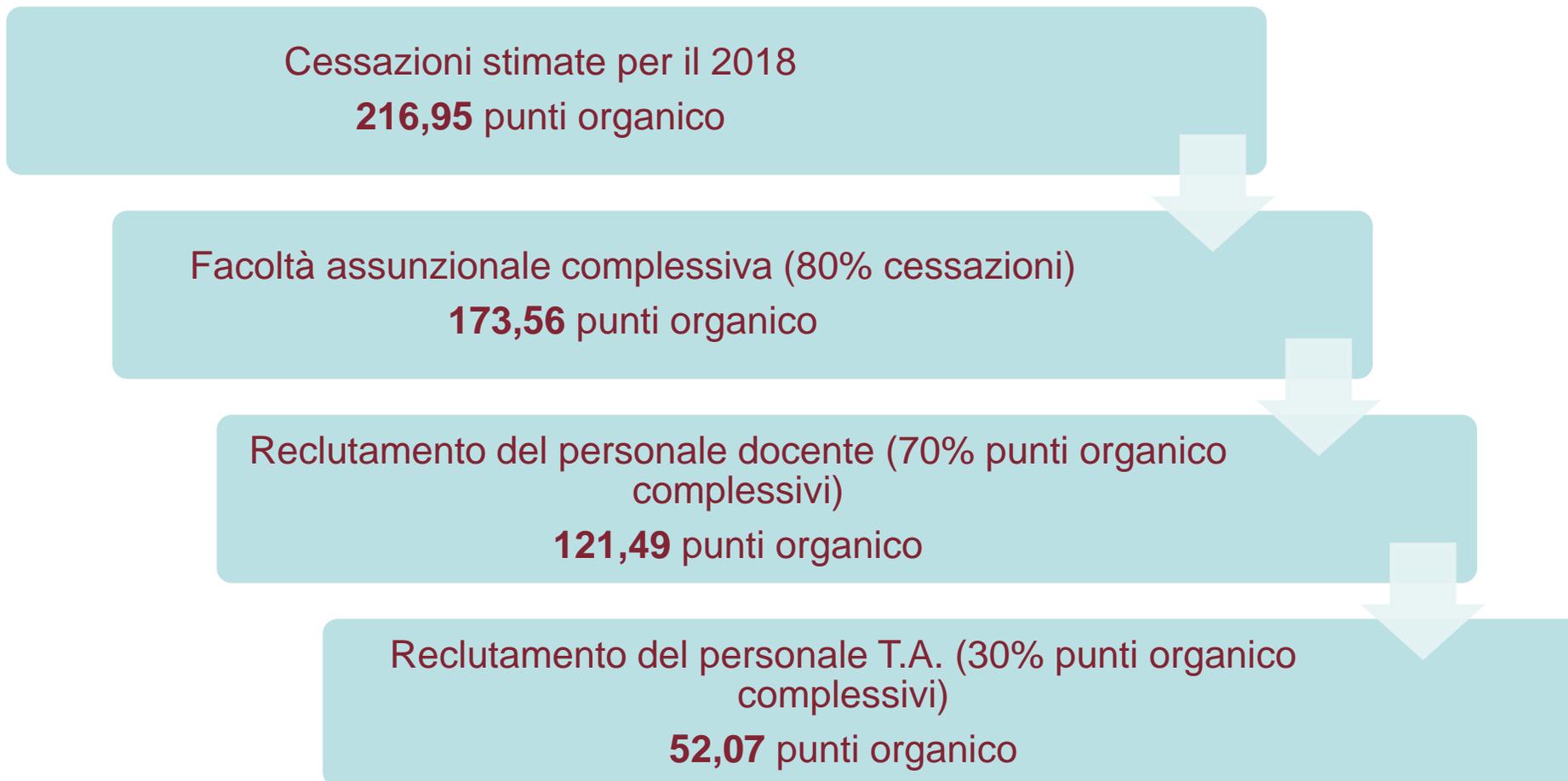
Il Budget economico - costi



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.

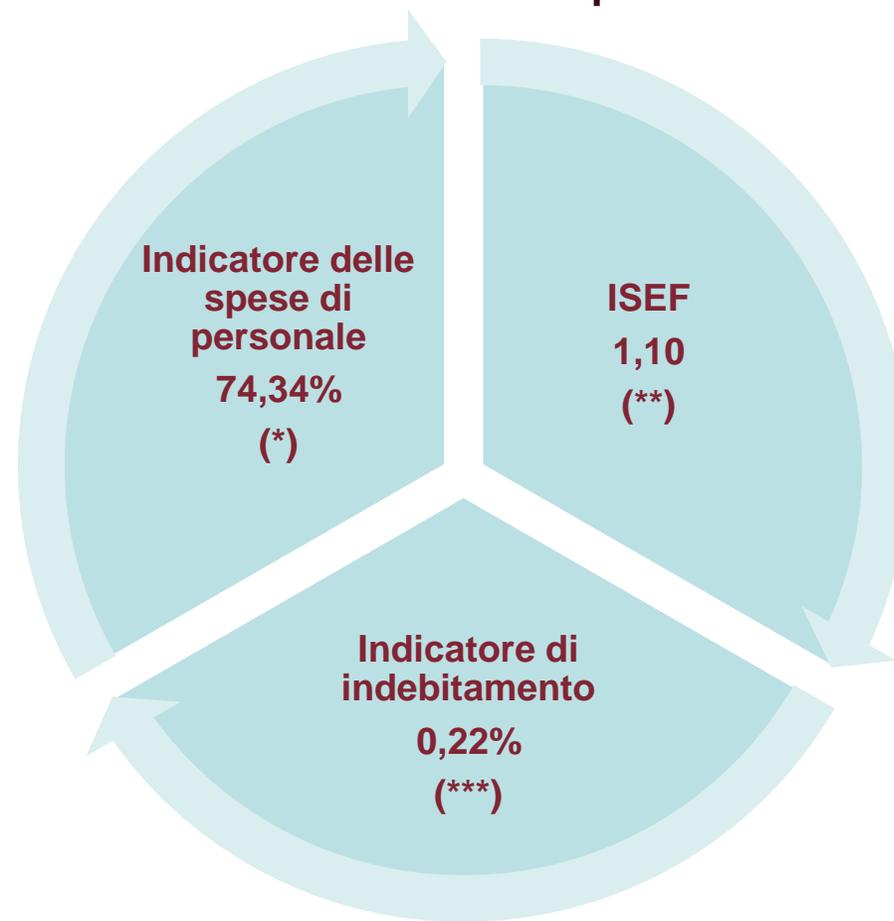
Si ottiene rapportando i costi del personale a carico dell'Ateneo alla somma delle entrate derivanti dal FFO e dalla contribuzione studentesca.

(**) deve attestarsi su valori superiori a 1

L'indicatore di sostenibilità 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.

(***) 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

Il costo complessivo per l'anno 2019 del fabbisogno di personale docente si ottiene sommando il costo del personale in servizio al 1° gennaio 2019, il costo per le assunzioni in corso d'anno, la spesa stimata per passaggi di classe e scatti, e sottraendo i risparmi da cessazioni:

Ruolo	Importo
PO tempo pieno	81.779.910,00
PO tempo definito	4.800.900,00
PA tempo pieno	98.722.275,00
PA tempo definito	4.022.122,00
RU tempo pieno	55.918.995,00
RU tempo definito	4.727.600,00
AS tempo pieno	149.285,00
AS tempo definito	0,00
assunzioni + una tantum	10.873.824,00
TOTALE	260.994.910,00

I calcoli si basano sui costi medi determinati dall'Ufficio Stipendi nel mese di settembre 2018

Il Budget economico – costi – personale docente

La Circolare MEF n. 31 del 29/11/2018 (*Enti ed organismi pubblici – bilancio di previsione per l'esercizio 2019*), nella sezione concernente il trattamento economico del personale, emana specifiche disposizioni relative ai miglioramenti economici del personale docente e ricercatore per gli esercizi successivi al 2018.

Come noto, tali incrementi retributivi vengono determinati annualmente con apposito DPCM, ai sensi dell'articolo 24, comma I, della legge n. 448/1998, sulla base della percentuale di adeguamento comunicata dall'ISTAT, calcolata tenendo conto degli incrementi conseguiti dalle altre categorie nell'anno precedente.

Con riferimento alle risorse necessarie alla copertura di detti miglioramenti economici, da stanziare nei bilanci di previsione delle università per l'anno 2019, la Circolare specifica che «Per i miglioramenti economici relativi ai periodi successivi al 2018, premesso che non sono ancora noti i parametri di riferimento per l'incremento delle retribuzioni del pubblico impiego, per i quali occorre attendere le eventuali previsioni in materia della prossima legge di bilancio, con riferimento ai docenti e ricercatori universitari, atteso il particolare meccanismo di incremento delle retribuzioni, al fine del relativo prudentiale accantonamento, si può ritenere verosimile che la percentuale di adeguamento per l'anno 2019 non si discosterà sensibilmente dal 3,48 per cento (del monte salari complessivo, ndr) previsto quale incremento medio del restante pubblico impiego riferito all'anno precedente».

Al fine di verificare la sussistenza di risorse sufficienti alla copertura dei previsti incrementi retributivi per il personale docente e ricercatore all'interno del budget 2019, l'Amministrazione ha effettuato un aggiornamento della stima dei costi del personale, basato sui costi medi rilevati a novembre 2018.

La stima aggiornata, comprensiva degli incrementi retributivi di cui sopra, ammonta a Euro 260.807.081,00, importo di poco inferiore ai costi del personale docente e ricercatore stanziati nel budget 2019 (Euro 260.994.910,00).

Il Budget economico – costi – personale tecnico amministrativo

La medesima Circolare MEF n. 31 del 29/11/2018 (Enti ed organismi pubblici – bilancio di previsione per l'esercizio 2019), per quanto concerne gli incrementi retributivi al personale tecnico amministrativo, indica «.. *L'esigenza di prevedere, in assenza del nuovo CCNL, anche per l'anno 2019 gli accantonamenti relativi agli incrementi retributivi a regime corrispondenti, sulla base di quanto previsto nei documenti di finanza pubblica, al 3,48 per cento del complessivo monte salari*».

Considerato che non si prevede la conclusione entro l'anno 2019 delle trattative per il nuovo CCNL, la previsione di spesa per il personale tecnico amministrativo include la sola indennità di vacanza contrattuale.

Le ulteriori risorse che dovessero rendersi eventualmente necessarie saranno reperite dalle economie che si prevede di realizzare, nell'anno 2018, sui costi del personale tecnico amministrativo.

Tali economie sono ad oggi stimate in circa 4,5 milioni di Euro.

Il Budget economico – costi – ricercatori a tempo determinato

La spesa del personale ricercatore a tempo determinato di tipo “B” ammonta a Euro 12.537.600,00 e tiene conto:

- delle annualità relative a posizioni attivate e da attivare a gravare sui piani straordinari assegnati dal MIUR e relative a procedure non ancora concluse;**
- delle annualità relative a posizioni attivate negli anni precedenti e di quelle ancora da attivare a gravare sui P.o. assegnati dal Consiglio di Amministrazione.**

La previsione di spesa 2019 per ricercatori a tempo determinato di tipo “A”, pari a Euro 8.080.220,00, è stanziata, per Euro 7.086.810,00, sul budget dell’Amministrazione Centrale e per Euro 993.410,00 su budget dei Centri di Spesa. La quota dell’Amministrazione Centrale è stata quantificata dall’Area Risorse Umane considerando l’annualità per n. 141 posizioni attivate e/o da attivare a gravare sui punti organico assegnati dal Consiglio di Amministrazione negli anni 2017 e 2018, oltre a n. 4 posizioni a gravare sulle risorse ministeriali destinate ai Dipartimenti di Eccellenza.

Il Budget economico – costi – personale tecnico amministrativo

Il costo complessivo per l'anno 2019 del fabbisogno di personale tecnico amministrativo si ottiene sommando il costo del personale in servizio al 1° gennaio 2019, il costo per le assunzioni in corso d'anno, e sottraendo i risparmi da cessazioni:

Categoria	Importo
Dirigenti	669.665,00
EP	14.786.470,00
D	65.753.410,00
C	52.709.877,00
B	6.815.240,00
CEL	3.516.380,00
Assunzioni 2019	6.919.174,00
TOTALE	151.170.216,00

I calcoli si basano sui costi medi determinati dall'Ufficio Stipendi nel mese di settembre 2018

Il Budget economico – costi – funzionamento

La tabella sotto riportata dettaglia la composizione e l'andamento della voce "acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali"; da essa si evince una diminuzione complessiva delle spese di funzionamento (manutenzione ordinaria, assistenza informatica, pulizia, vigilanza, ecc).

In modo particolare si rileva un marcato contenimento di tutte le voci di costo relative all'affidamento di servizi e incarichi all'esterno (consulenze, prestazioni di lavoro autonomo e altre spese per servizi), a testimoniare la prosecuzione da parte dell'Ateneo di una politica di contenimento dei costi non strettamente collegati al perseguimento di azioni strategiche.

Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	2018	2019	Differenza
Manutenzione straordinaria	5.266.838,00	8.726.840,00	3.460.002,00
Manutenzione ordinaria	7.628.515,00	7.621.150,00	-7.365,00
Servizi tecnici per l'ingegneria e l'architettura	1.367.120,00	895.000,00	-472.120,00
Consulenze gestionali e tecnico informatiche	341.700,00	264.700,00	-77.000,00
Prestazioni di lavoro autonomo professionale e occasionale	827.800,00	732.200,00	-95.600,00
Assistenza informatica e manutenzione software	2.606.445,43	2.183.520,00	-422.926,73
Pulizia ordinaria	8.767.971,87	8.860.590,00	92.618,13
Vigilanza	3.657.913,64	3.640.810,00	-17.103,64
Altre spese per servizi	1.770.059,34	559.710,00	-1.210.349,34
Altre voci non ricomprese nelle precedenti	3.346.829,00	4.347.150,00	1.000.321,00
			2.250.476,42

Il Budget economico

Totale proventi
747.369.680,00

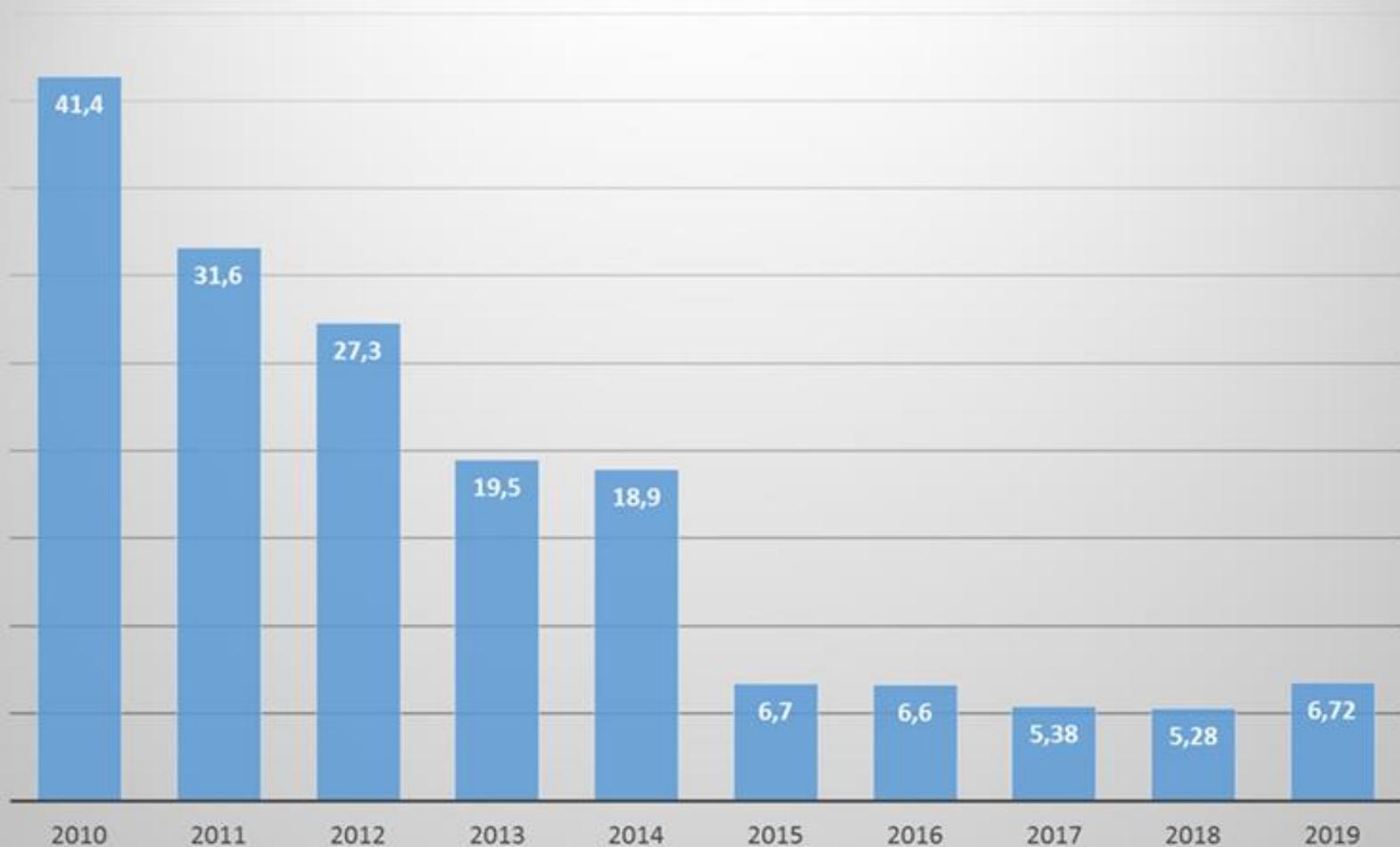
Totale costi
754.099.020,00

Risultato economico presunto
- 6.729.340,00

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

Il Budget economico

Utilizzo riserve in fase di previsione (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

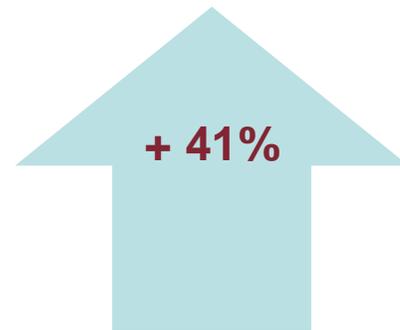
L'incremento dello squilibrio previsionale di competenza per l'anno 2019 rispetto all'anno 2018 è spiegabile sostanzialmente con l'aumento della stima dei costi del personale che, a parità di percentuale di turnover programmata tra i due esercizi (80%), vede un innalzamento dei costi medi utilizzati per il calcolo del dato previsionale.

In particolare, l'incremento dei costi medi del personale docente si è verificato per effetto degli aumenti retributivi per passaggi di classe e scatti.

Il Budget degli investimenti

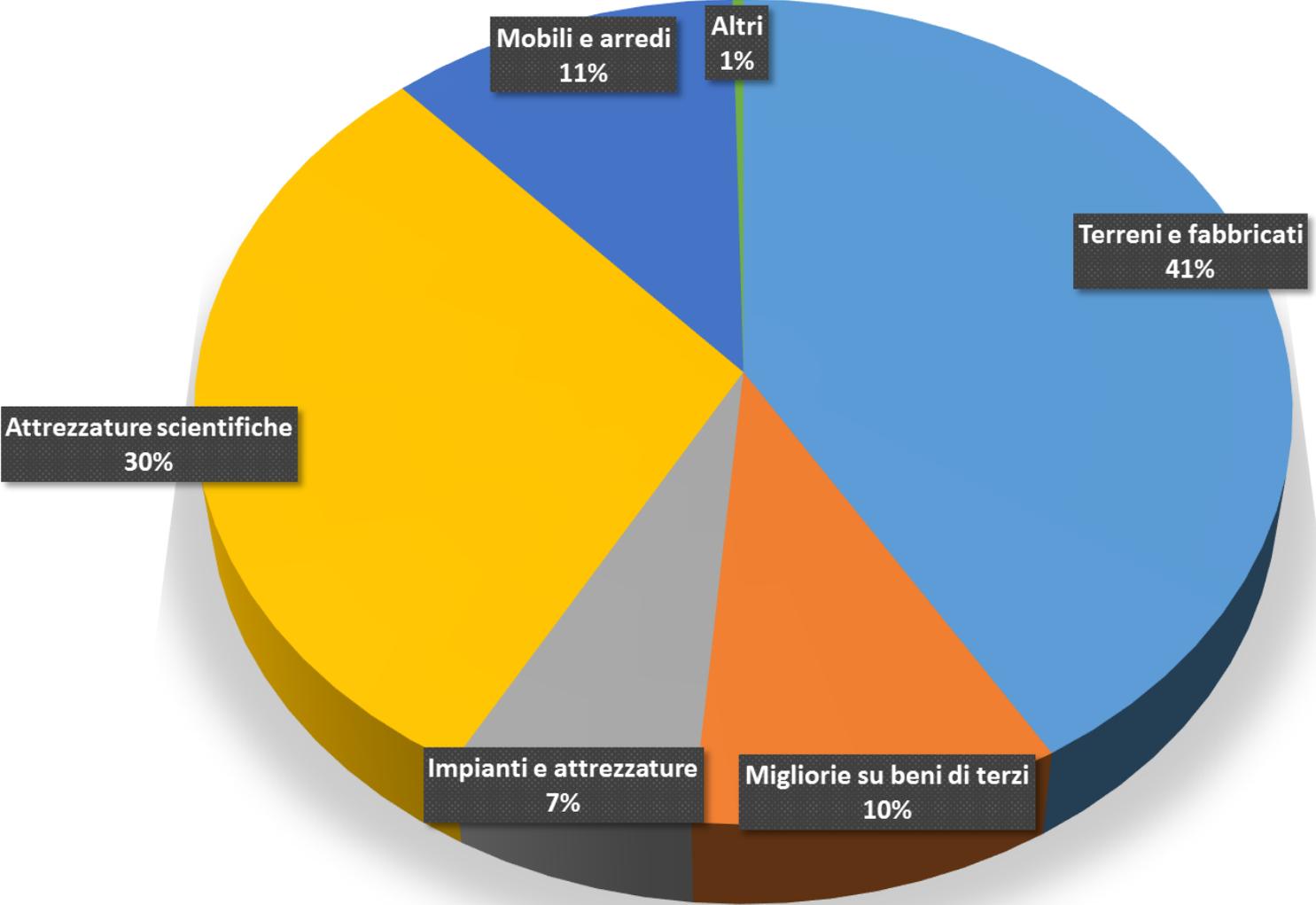
Il budget degli investimenti riceve un significativo impulso rispetto all'anno 2018, grazie soprattutto all'entrata a regime dei lavori finanziati con il prestito della Banca Europea per gli Investimenti

Investimenti 2018
Euro 17.192.975,71

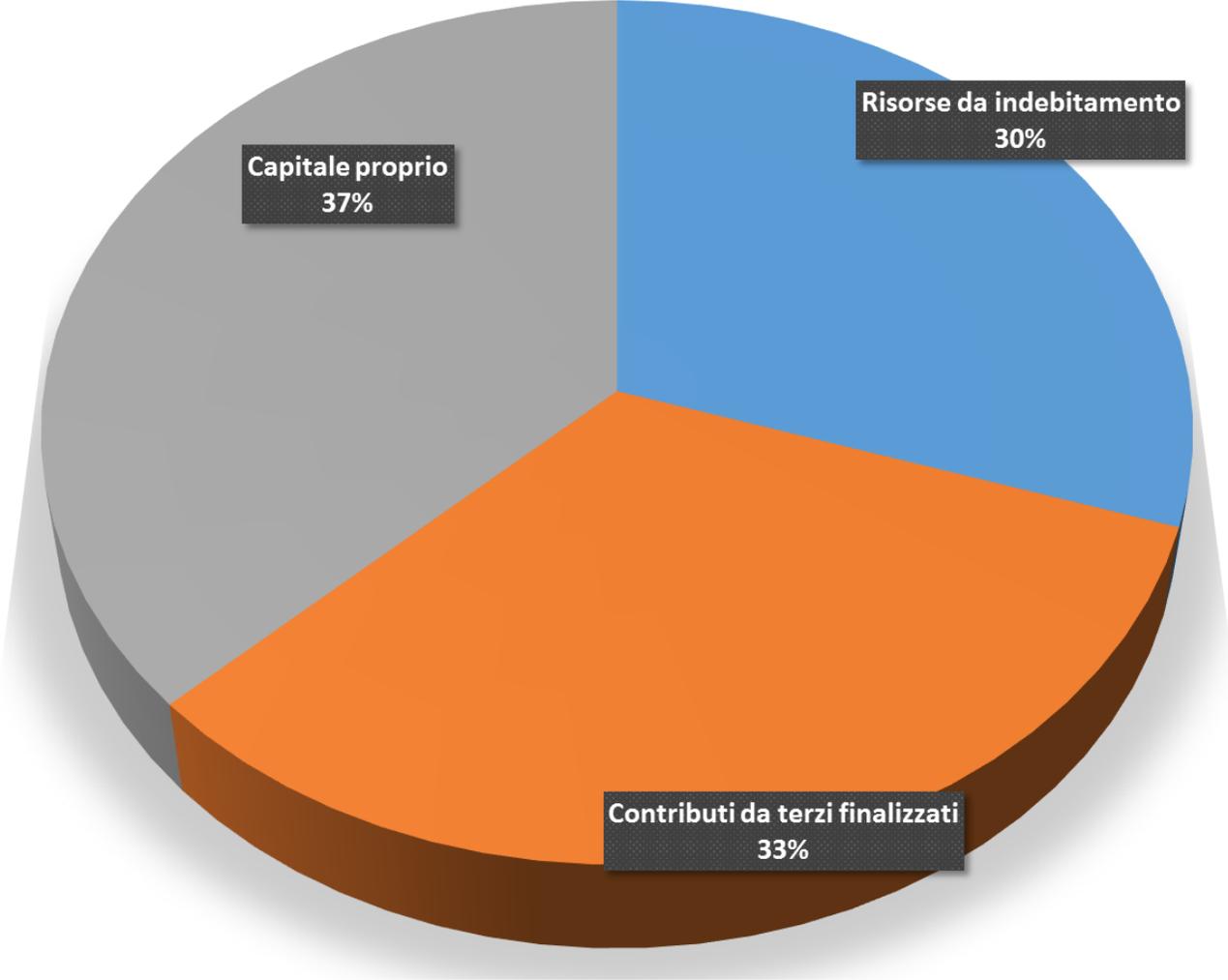


Investimenti 2019
Euro 24.278.790,00

Il Budget degli investimenti per natura



Il Budget degli investimenti per fonti di finanziamento



Grazie per l'attenzione