

# BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2022

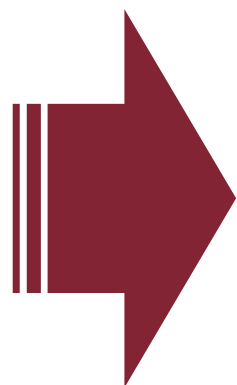


SAPIENZA  
UNIVERSITÀ DI ROMA

A cura 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

Voce contabile	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	
Borse tesi all'estero	451.360,00	451.360,00	
Borse per l'incentivazione della frequenza dei corsi di studio - quota carico Ateneo	428.145,00	466.550,00	
Borse per l'incentivazione della frequenza dei corsi di studio - quota correlata	0,00	1.627.500,00	
Altri interventi a favore degli studenti	800.000,00	1.006.400,00	
Borse scuole di specializzazione	510.340,00	483.480,00	
Borse per corsi di perfezionamento all'estero	619.200,00	619.200,00	
Iniziative sociali e culturali gestite dagli studenti	190.000,00	190.000,00	
Borse di collaborazione part-time	503.700,00	503.700,00	
Borse di collaborazione part-time: trasferimenti alle strutture	1.915.535,00	1.915.535,00	
<b>Totale</b>	<b>5.418.280,00</b>	<b>7.263.725,00</b>	<b>34,06%</b>

Per il 2022 si prevede di attivare n. 250 borse per l'incentivazione e la frequenza dei corsi di studio, interamente finanziate con i fondi della programmazione triennale 2021-2023. Il budget 2021 finanziava un totale di n. 96 borse della medesima tipologia.

L'incremento degli «*Altri interventi a favore degli studenti*» è dovuto prevalentemente ai maggiori costi di gestione delle residenze, in quanto la stima 2022 comprende la quota di dicembre per la gestione delle residenze presso il complesso ex Regina Elena (136.000,00 euro).

La diminuzione relativa allo stanziamento delle borse per scuole di specializzazione è data dalla riduzione della durata dei corsi di specializzazione di area psicologica, passata da 5 anni a 4 anni, a decorrere dall'a.a. 2018/2019.

In aggiunta agli stanziamenti sopra riportati, per il 2022 si prevede un finanziamento di euro 441.800,00 per borse di collaborazione part time a valere sulle risorse della programmazione triennale 2021-2023.

## Il budget e le linee strategiche - studenti

Nell'ambito degli interventi edilizi la priorità verrà data alla realizzazione e riqualificazione degli spazi dedicati alla didattica e, più in generale, agli studenti, nell'ottica di un continuo e costante orientamento al miglioramento della qualità dei servizi e alla qualità offerta ai principali utenti che usufruiscono degli spazi di Sapienza, anche in relazione alla crisi epidemiologica da Covid-19 che ha richiesto un maggiore impegno di risorse soprattutto per gli interventi di messa in sicurezza di tali spazi.

Tra gli interventi di maggiore rilievo, si segnalano:

- la prosecuzione delle opere di adeguamento e ammodernamento delle aule e laboratori;
- l'avvio della procedura di affidamento dei lavori di realizzazione delle residenze universitarie a Latina (oggetto di finanziamento ex Legge 338/80 bando 2017);
- il completamento dei lavori e delle forniture arredo presso l'ex complesso Regina Elena;
- la prosecuzione dei lavori presso la Biblioteca unificata di Lettere.

Il budget 2022 prevede, inoltre, uno stanziamento aggiuntivo destinato alla locazione di spazi esterni, per sopperire alla carenza di aule di grandi dimensioni, tenuto conto anche del piano di ristrutturazione delle aule temporaneamente non disponibili.

## Il budget e le linee strategiche – ricerca scientifica

RICERCA SCIENTIFICA	Voce contabile	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	
	Assegni di ricerca	4.000.000,00	3.000.000,00	
	Borse di dottorato di ricerca	30.921.339,00	31.484.441,00	
	Borse di dottorato di ricerca consorzi	574.544,00	574.544,00	
	Borse di dottorato di ricerca per stranieri	2.224.862,00	3.215.048,00	
	Contributo di funzionamento dottorati di ricerca	3.730.566,00	3.934.633,00	
	Bando per la ricerca di Ateneo	14.000.000,00	14.000.000,00	
	Bando per iniziative di Terza Missione	0,00	350.000,00	
	<b>Totale</b>	<b>55.451.311,00</b>	<b>56.558.666,00</b>	<b>2,00%</b>

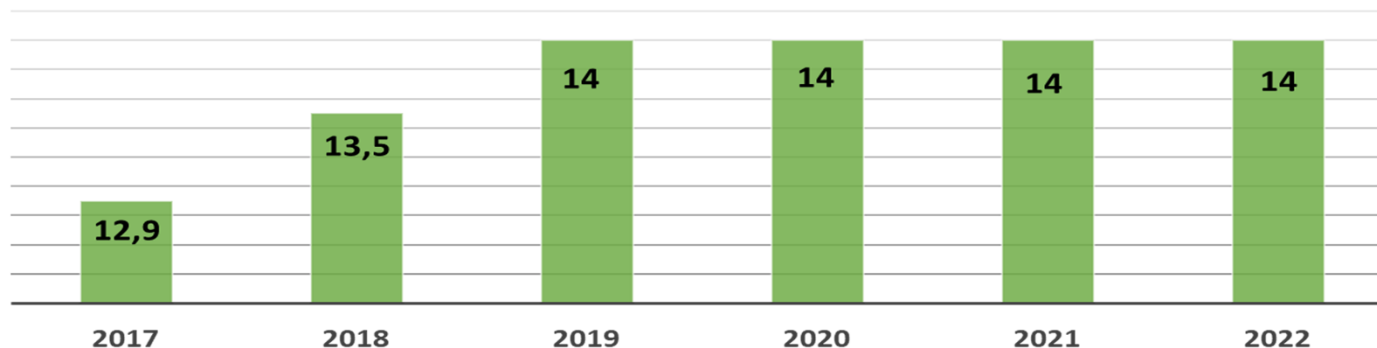
L'incremento dello stanziamento per le borse di dottorato di ricerca è da attribuire al maggior numero di borse da attivare per il 37° ciclo (502) rispetto alle borse del concluso 34° ciclo (398).

Il 37° ciclo vedrà altresì un incremento di n. 320 borse di dottorato di ricerca finanziate sui fondi del D.M. 1061/2021, a valere sulle risorse FSE REACT-EU.

Inoltre, saranno finanziate n. 40 borse di dottorato di ricerca per stranieri in più rispetto all'anno 2021.

## Il budget e le linee strategiche – ricerca scientifica

Nel budget 2022 viene consolidato l'importo previsto per i bandi per la ricerca di Ateneo, che ammonta a complessivi Euro 14.000.000,00; di seguito 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 e Euro 2.000.000,00 con l'utile 2020).

Inoltre è previsto uno stanziamento aggiuntivo destinato alle iniziative di Terza Missione, finanziate lo scorso anno con l'utile di esercizio, pari a complessivi Euro 350.000,00; in particolare, Euro 250.000,00 saranno destinati a supporto delle iniziative di terza missione proposte su base competitiva dai Centri di spesa Sapienza e dai giovani ricercatori, e Euro 100.000,00 a supportare la valorizzazione della ricerca e l'imprenditoria anche a carattere sociale.

## Il budget e le linee strategiche – internazionalizzazione

INTERNAZIONALIZZAZIONE	Voce contabile	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	
	Quote associative per adesione a Organismi internazionali	48.400,00	63.000,00	
	Interventi per la didattica - trasferimenti ai Centri di spesa	838.000,00	938.000,00	
	Bando Professori visitatori	1.100.000,00	800.000,00	
	Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	9.310.000,00	7.390.000,00	
	Contributi ai Centri di spesa per iniziative internazionali	442.320,00	1.810.176,00	
	Contributi ai Centri di spesa per accordi e scambi culturali	330.000,00	330.000,00	
	<b>Totale</b>	<b>12.068.720,00</b>	<b>11.331.176,00</b>	<b>-6,11%</b>

La diminuzione del finanziamento per i programmi di mobilità a carico dell'Ateneo riguarda sia la quota a carico del bilancio di Ateneo che la quota correlata; essa sarà compensata con la riassegnazione delle risorse non utilizzate del programma Erasmus 2020 (quota cofinanziamento ateneo).

Rispetto a tale andamento ha inciso l'instabilità del quadro sanitario, che ha comportato una riduzione della mobilità anche nel 2021.

Per le medesime motivazioni, è stato ridotto il finanziamento al bando professori visitatori.

Si registra un forte incremento per le iniziative internazionali per le motivazioni indicate nella pagina successiva.

## Il budget e le linee strategiche – internazionalizzazione

La partecipazione a iniziative aventi carattere internazionale viene supportata con un budget implementato di oltre 1.400.000,00 Euro, per il consolidamento del finanziamento attribuito al programma Sapiexcellence, che negli esercizi precedenti è stato finanziato attraverso la destinazione dell'utile di esercizio.

**Programma Sapiexcellence**



Tale programma, lanciato nel 2018, supporta una strategia di Ateneo finalizzata ad attrarre i ricercatori più promettenti, incentivandoli a partecipare attivamente al programma H2020 – Azioni Marie Skłodowska Curie e agli schemi di finanziamento ERC.

Il programma vedrà l'emanazione, nell'anno 2022, di n. 4 bandi: ADD, SEAL, BE4ERC e SEED.



## Il budget e le linee strategiche – edilizia - investimenti

Voce contabile	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	
Migliorie su beni di terzi	26.900.927,13	15.263.105,00	
Fabbricati residenziali per attività istituzionali	62.392.398,14	94.218.327,01	
Altri impianti e macchinari	105.000,00	83.333,34	
Attrezzature didattiche	150.000,00	165.000,00	
Mobili, arredi e dotazioni di ufficio	320.000,00	300.000,00	
Mobili, arredi e dotazioni di aule e laboratori	800.000,00	2.000.000,00	
Mobili, arredi e dotazioni di residenze universitarie	0,00	1.476.000,00	
Altre immobilizzazioni materiali	30.000,00	350.260,80	
Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	2.797.851,00	
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.000.000,00	0,00	
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>91.698.325,27</b>	<b>116.653.877,15</b>	<b>27,21%</b>

## Il budget e le linee strategiche – edilizia - investimenti

Gli stanziamenti previsti nel budget degli investimenti, notevolmente incrementati rispetto all'esercizio 2021, sono finalizzati alla prosecuzione delle attività di progettazione e realizzazione delle opere finanziate con il prestito BEI:

Intervento	Stanziamento 2022
Biblioteca unificata di Lettere	17.870.000,00
Riqualificazione aule e laboratori	27.700.000,00
Riqualificazione del Capannone C10	9.122.712,79
Riqualificazione Palazzo dei Servizi Generali	1.641.900,00
Restauro Scalone Monumentale del Rettorato	550.000,00
Riqualificazione Borghetto Flaminio	250.000,00

Inoltre, verranno realizzati ulteriori interventi non ricompresi nel finanziamento BEI che, principalmente, riguarderanno:

- la realizzazione di nuove cabine elettriche e installazione di nuovi impianti di sicurezza;
- l'arredo delle aule in corso di ristrutturazione nonché delle residenze ex Regina Elena;
- le progettazioni e i lavori di riqualificazione di spazi presso gli edifici di proprietà (ex casale Giolitti, edificio ex Tumminelli, Ortopedia, SDO Pietralata) e di terzi (Orto botanico, Latina).

A tali importanti linee di intervento, si aggiunge anche il progetto di innovazione digitale che mira a completare il gestionale degli immobili Sapienza con i modelli in digitale degli edifici, oltre alla digitalizzazione dell'archivio cartaceo del Fascicolo del fabbricato.

## Il budget e le linee strategiche – edilizia - investimenti

Tra gli interventi di completamento delle opere si segnalano, in particolare:

- l'avvio della procedura di affidamento dei lavori di realizzazione delle residenze universitarie a Latina (oggetto di finanziamento ex Legge 338/80 bando 2017);
- il completamento dell'area SDO con stanziamenti finalizzati alla bonifica dell'area, alla progettazione del nuovo complesso SDO (Lotto 2) e all'integrazione degli interventi in corso connessi a quelli in corso di realizzazione da parte di DiscoLazio (Lotto 1).

La sede di Latina, inoltre, sarà oggetto di interventi di riqualificazione per il completamento del Campus, azione finanziata nell'ambito dell'Accordo di Programma 2010 stipulato con il MUR.

## Il budget e le linee strategiche – edilizia – costi d'esercizio

Voce contabile	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	
Servizi tecnici per l'ingegneria e l'architettura	1.714.605,25	2.529.296,95	
Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	8.636.555,03	10.292.065,17	
Manutenzione ordinaria impianto fotovoltaico	67.700,00	62.700,00	
Manutenzione straordinaria su fabbricati per attività istituzionali	590.000,00	1.556.900,00	
Manutenzione straordinaria impianti e attrezzature	7.680.283,28	8.230.885,73	
Interventi per la sicurezza ed energia	3.423.800,00	4.360.000,00	
Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati e impianti	3.656.309,38	1.546.309,38	
<b>TOTALE COSTI DI ESERCIZIO</b>	<b>25.769.252,94</b>	<b>28.578.157,23</b>	<b>10,90%</b>

## Il budget e le linee strategiche – edilizia – costi d'esercizio

La manutenzione (ordinaria e straordinaria) registra nel 2022 un aumento degli stanziamenti, sia per l'aumento di risorse da destinare al rinnovo degli accordi quadro in scadenza, sia per la previsione di nuovi accordi quadro, di seguito elencati:

- manutenzione facciate degli edifici;
- manutenzione scale esterne;
- manutenzione e rimozione dell'amianto;
- manutenzione impianti di illuminazione pubblica;
- manutenzione impianti UPS (gruppi di continuità);
- manutenzione impianti parcheggio interrato Divina Sapienza;
- interventi di mitigazione Radon e assistenza muraria su attività impiantistiche;
- lavori di manutenzione volti all'adeguamento tecnico e normativo dei gruppi termofrigoriferi obsoleti;
- adeguamento impianti elettrici;
- smontaggio, rimontaggio e movimentazione archivi Palazzo dei Servizi Generali;
- manutenzione armadi rotanti e compact.

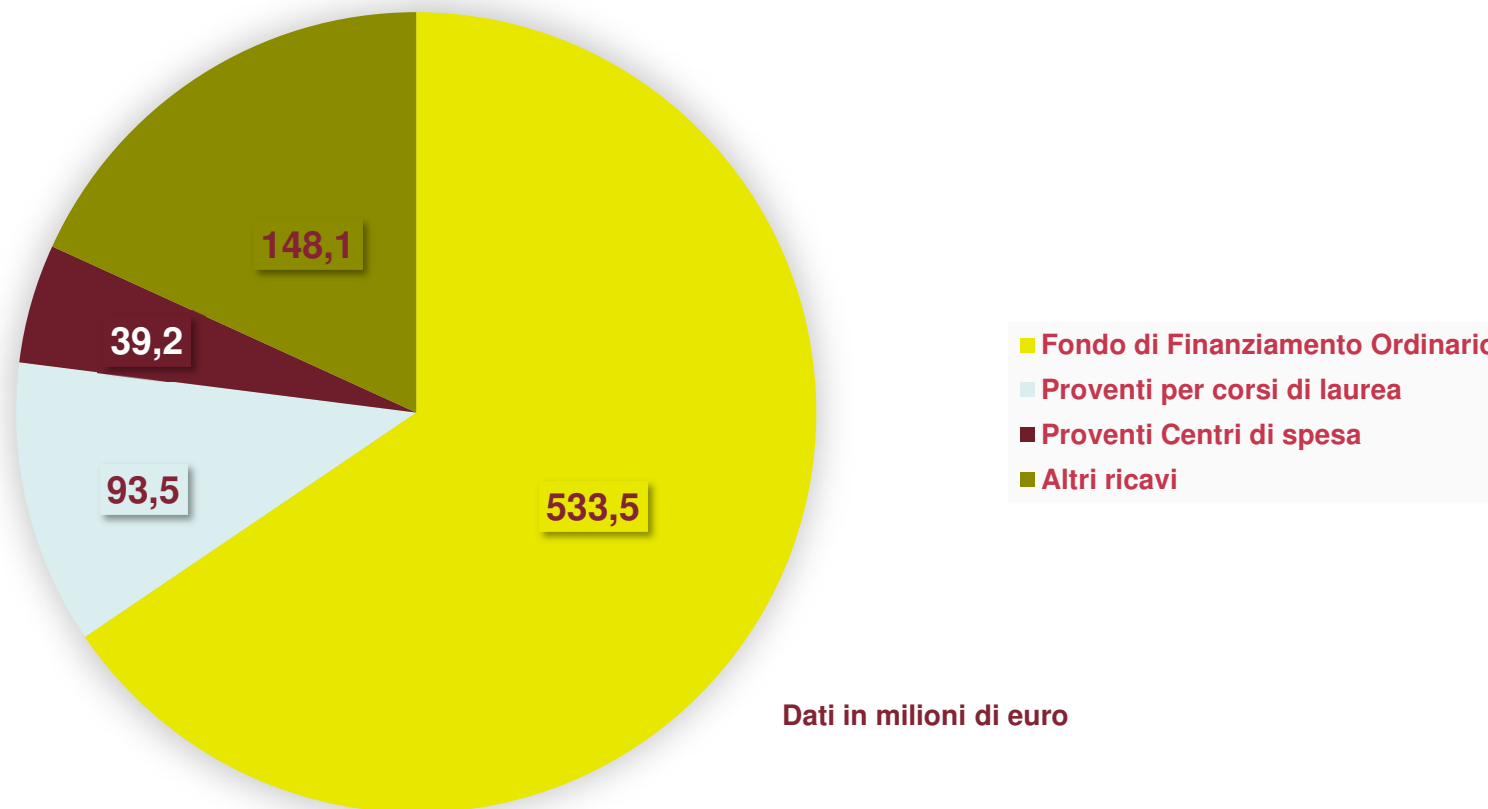
## Il budget e le linee strategiche – edilizia – costi d'esercizio

Risultano rilevanti anche gli interventi per la sicurezza ed energia.

Nello specifico si evidenziano l'accordo quadro relativo ai lavori di rimozione dell'amianto, la messa in sicurezza e la bonifica dell'area SDO di Pietralata e la messa in sicurezza dell'edificio di Ingegneria presso il Polo Pontino, per gli importi rispettivamente di Euro 2.100.000,00 e Euro 500.000,00.

## Budget economico - ricavi

I ricavi complessivi stimati nel budget 2022 ammontano a **814,3 milioni di euro**:



## Budget economico – ricavi

### Fondo di Finanziamento Ordinario – stima 2022

La stima complessiva del Fondo di Finanziamento Ordinario per l'anno 2022 ammonta a **533,5 milioni di euro**, così calcolati:

Voce	Importo
Quota base + quota premiale + intervento perequativo	457,1 milioni di euro
Altri interventi con vincolo di destinazione	76,4 milioni di euro
<b>Totale</b>	<b>533,5 milioni di euro</b>

*L'importo è pari all'assegnazione 2021 delle medesime quote; infatti, è stata ipotizzata l'applicazione da parte del MUR della medesima clausola di salvaguardia utilizzata nell'anno corrente (-0%).*

*Riguardo alle quote di FFO a destinazione vincolata, si segnala un incremento di 25 milioni di euro rispetto alla stima delle medesime quote effettuata nel budget 2021.*



## Budget economico – ricavi

### Fondo di Finanziamento Ordinario – confronto assegnazione 2021 rispetto al 2020

La stima della quota base, della quota premiale e dell'intervento perequativo risulta in incremento rispetto alle previsioni del budget 2021 (+17,9 milioni di euro), in considerazione dell'andamento positivo di tali quote rispetto all'assegnazione del 2020.

	Assegnazione 2020	Assegnazione 2021	Scostamento
Quota base	314.818.409,00	296.753.242,00	- 18.065.167,00
Quota premiale	127.707.479,00	147.649.332,00	+ 19.941.853,00
Intervento perequativo	11.835.275,00	12.733.913,00	+ 898.638,00
<b>Totale</b>	<b>454.361.163,00</b>	<b>457.136.487,00</b>	<b>+ 2.775.324,00</b>

# Budget economico – ricavi

## Fondo di Finanziamento Ordinario – finanziamenti a destinazione vincolata - stima 2022

Voce	Criterio di stima	Importo
Compensazione esenzione no tax area	Assegnazione 2021	6.255.960,00
Compensazione ulteriore minor gettito da contribuzione studentesca	Assegnazione 2020	10.949.013,00
Piano straordinario 2018 reclutamento RTD "B"	n. 68 posizioni	3.986.207,00
Piano straordinario 2019 reclutamento RTD "B"	n. 83 posizioni	4.868.488,00
Piano straordinario 2020 reclutamento RTD "B"	n. 89 posizioni	5.344.436,00
Secondo Piano straordinario 2020 reclutamento RTD "B"	n. 193 posizioni	11.588.110,00
Finanziamento Dipartimenti di Eccellenza		11.734.885,00
Borse di studio post laurea e dottorato	Assegnazione 2020	13.688.488,00
Programmazione triennale 2021-2023	Incremento importo unitario borse collaborazione da 1.095,00 a 1.295,00 euro + ulteriori borse per l'incentivazione alla frequenza dei corsi di studio (stima AROF)	2.535.850,00
Sostegno agli studenti disabili	Stima AROF	534.250,00
Fondo sostegno giovani – orientamento e tutorato	Stima AROF	563.967,00
Fondo sostegno giovani - mobilità	Mobilità studenti + mobilità congiunta dottoranti + mobilità per accordi bilaterali e doppi titoli (stima ARIN)	2.550.000,00
Altri interventi	Progressione di carriera RU con ASN + finanziamento rete GARR + oneri connessi all'astensione per maternità assegniste di ricerca e ricercatrici a TD	1.745.842,00
<b>Totale</b>		<b>76.345.496,00</b>

# Budget economico – ricavi

## Fondo di Finanziamento Ordinario – scenari futuri

Si segnala che il testo bollinato RGS del DDL «*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2022 e bilancio pluriennale per il triennio 2022 – 2024*» prevede un **incremento del Fondo di Finanziamento Ordinario delle Università di complessivi 250 milioni di euro per l'anno 2022**, di cui:

- Euro 75.000.000,00 destinati all'assunzione di professori universitari, ricercatori a tempo determinato di tipologia B e personale tecnico amministrativo, in deroga alle vigenti facoltà assunzionali;
- Euro 50.000.000,00 destinati all'incremento del trattamento accessorio del personale TAB impegnato nel conseguimento di elevati obiettivi nell'ambito della didattica, della ricerca e della terza missione;
- Euro 10.000.000,00 ad incremento del cofinanziamento di chiamate dirette;
- Euro 15.000.000,00 destinati all'adeguamento dell'importo delle borse di dottorato.

## Budget economico – ricavi

### Contribuzione studentesca

L'importo dei proventi derivanti dalle iscrizioni ai corsi di laurea è stimato in **93,5 milioni di euro** (+2,5 milioni di euro rispetto alla stima 2021).

*La stima è stata effettuata applicando le regole vigenti per l'anno accademico 2021/2022 alla popolazione di studenti iscritti ai corsi di laurea nell'anno accademico 2020/2021, rilevati alla data del 4 ottobre 2021.*

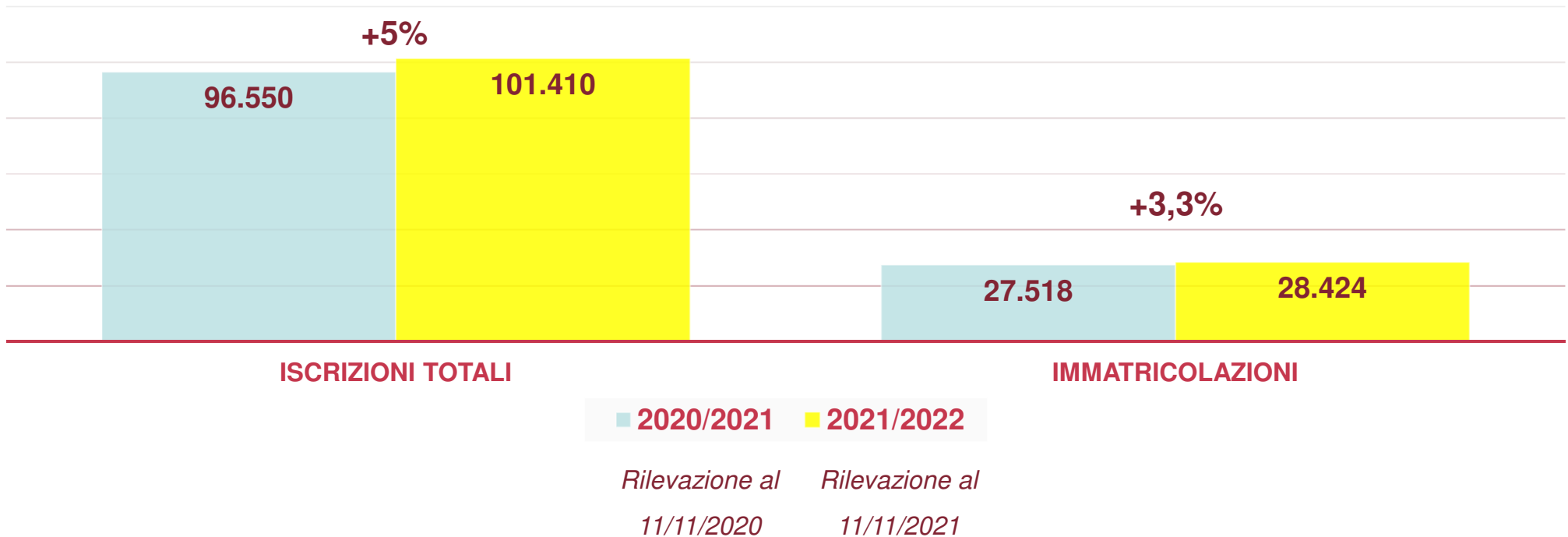
Stima 2022		
Numero studenti iscritti all'a.a. 2020/2021 (rilevazione 04/10/2021)	107.147	+ 853
<b>Importo ricavi stimato</b>	<b>93.470.076,00</b>	<b>+ 2.563.094,00</b>

Stima 2021	
Numero studenti iscritti all'a.a. 2019/2020 (rilevazione 25/10/2020)	106.294
Importo ricavi stimato	90.706.982,00

## Budget economico – ricavi

### Contribuzione studentesca

Di seguito si riporta l'andamento delle iscrizioni complessive e delle immatricolazioni all'anno accademico corrente, a confronto con l'anno accademico 2020/2021 (con **data di rilevazione all'11 novembre**):



# Budget economico – ricavi

## Contribuzione studentesca

Sia per l'a.a. 2021/2022 che per l'a.a. 2022/2023 resta confermato quanto stabilito dal Consiglio di Amministrazione, con delibera n. 254/20 del 21 luglio 2020, con la quale è stata approvata l'estensione dei benefici previsti dal D.M. 234/2020 in materia di contribuzione studentesca, in particolare l'estensione della no-tax area agli studenti con ISEE per il diritto allo studio universitario fino a Euro 24.000,00 (la soglia stabilita dal DM 234/2020 è di Euro 20.000,00).

Per gli studenti con ISEE tra Euro 24.000,00 e 30.000,00 sono stati applicati i criteri acquisiti dal D.M. 234/20, in seguito ridefiniti da Sapienza per l'a.a. 2020/2021.

Per gli studenti con ISEE > di Euro 30.000,00, sono state considerate le regole applicate a partire dall'a.a. 2019/2020.

Infine, sia per l'a.a. 2021/2022 che per l'a.a. 2022/2023 è stata prevista l'applicazione delle agevolazioni attualmente in essere, tra le quali si ricordano:

- bonus “Famiglia”, che prevede riduzioni per tutti i componenti il nucleo familiare (fratello, sorella, genitore o figlio);
- 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.

## Budget economico – ricavi

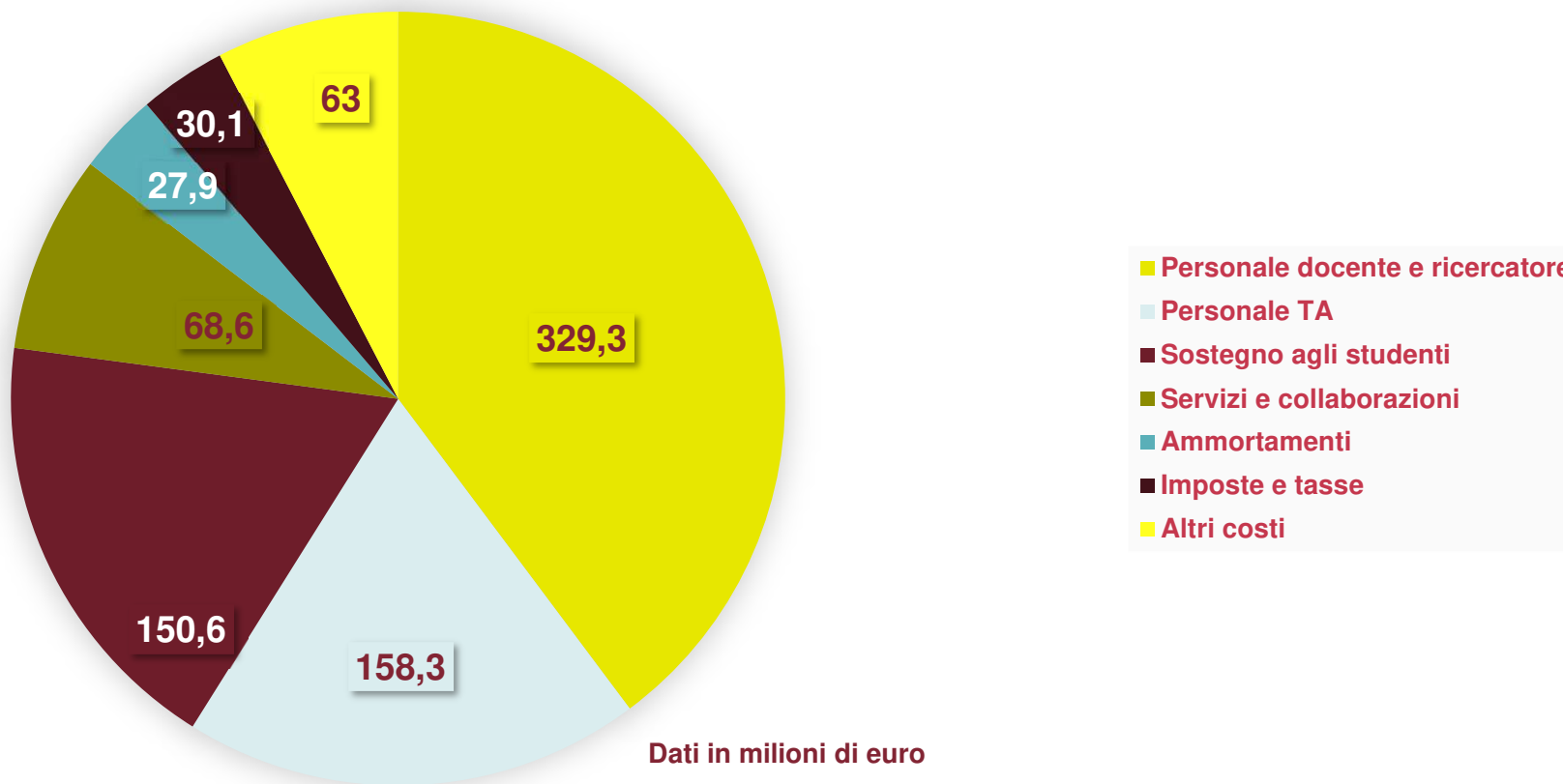
### Contribuzione studentesca

Il rapporto tra i ricavi da contribuzione studentesca e il Fondo di Finanziamento Ordinario, basato sulle stime contenute nel budget 2022, è pari al **14,89%**, contenuto pertanto entro il limite stabilito dal Decreto del Presidente della Repubblica 25 luglio 1997, n.306 (20%).

Dati budget 2022	
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)	<b>79.458.392,37</b>
Importo Fondo di Finanziamento Ordinario (B)	<b>533.500.000,00</b>
<b>Rapporto ex DPR 306/1997 (A/B)</b>	<b>14,89%</b>

## Budget economico - costi

I costi complessivi stimati nel budget 2022 ammontano a **827,8 milioni di euro**:





# Budget economico – costi

## Costi del personale

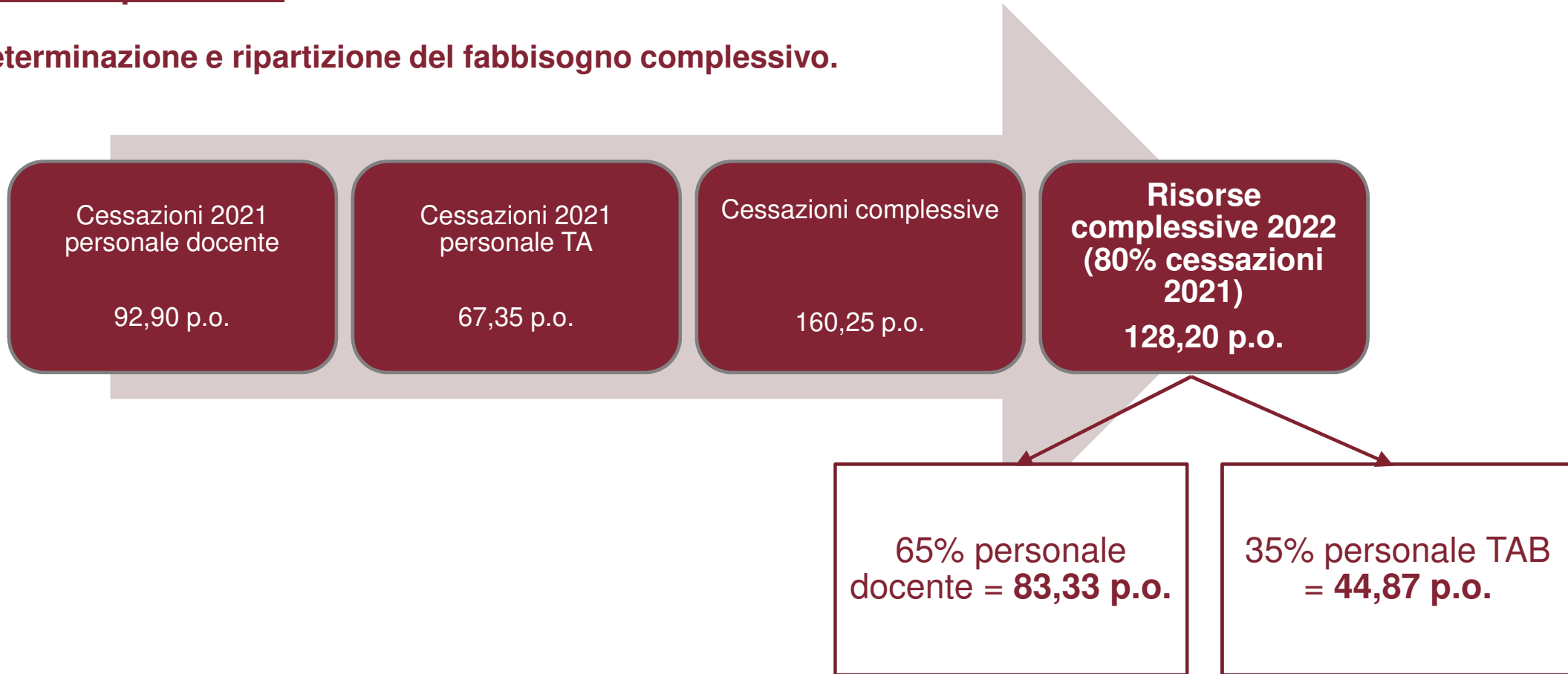
### Criteri di stima dei costi del personale complessivi:

- normativa di riferimento: DLgs 49/2012, L. 240/2010;
- risorse complessive utilizzabili: 80% dei p.o. derivanti dalle cessazioni stimate per l'anno 2021;
- ripartizione delle risorse: 65% destinate all'assunzione di personale docente, 35% destinate all'assunzione di personale TA;
- costi medi: costi medi elaborati dall'Ufficio Stipendi sui liquidati di settembre 2021.

# Budget economico – costi

## Costi del personale

Determinazione e ripartizione del fabbisogno complessivo.



# Budget economico – costi

## Costi del 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 2022:

(\*) valore massimo 80%

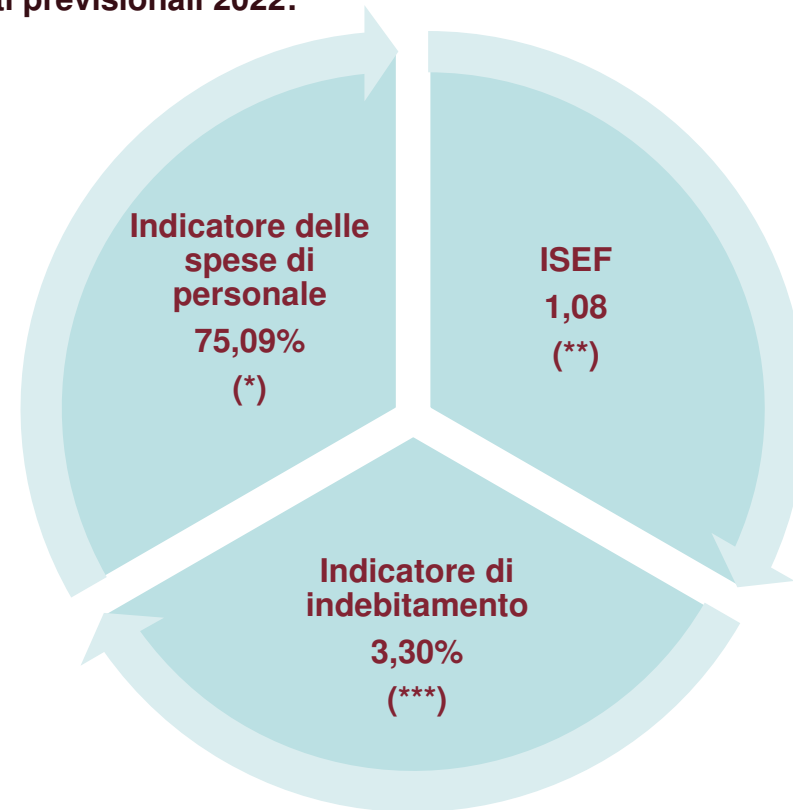
Indica la sostenibilità delle spese per il personale. Si ottiene rapportando i costi del personale a carico dell'Ateneo alla somma delle entrate derivanti dal FFO e dalla contribuzione studentesca.

(\*\*) 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).



## Budget economico – costi

### Costi del personale docente

Voce	Note	Importo
Costo del personale in servizio al 01/01/2022	I costi medi rilevati a settembre 2021 sono stati incrementati del +2,40%	245.088.636,00
Assunzioni decorrenza 01/03/2022	30% programmazione 2021	2.671.995,00
Assunzioni decorrenza 01/09/2022	Tenure track + chiamate dirette	5.234.948,00
Assunzioni decorrenza 01/11/2022	70% programmazione 2021 + Programmazione 2022	2.421.728,00
Classi e scatti stipendiali		3.983.439,00
Incrementi retributivi	+ 2,40% (Circolare MEF 21 aprile 2020)	6.167.138,00
Risparmi da cessazioni	Cessazioni stimate in n. 172 unità con decorrenza 01/11/2022	- 2.436.678,00
<b>Totale</b>		<b>263.131.206,00</b>
Stima complessiva budget 2021		253.712.962,00
Differenza		9.418.244,00

## Budget economico – costi – personale docente

Le unità di personale in servizio al 1° gennaio 2022 sono state determinate considerando il personale in servizio al 1° gennaio 2021 (al netto di quello collocato in aspettativa senza assegni), cui sono state sommate le assunzioni effettuate e da effettuare nell'anno (rilevazione ottobre 2021), e sottratte le cessazioni avvenute/previste nell'anno 2021.

Assunzioni 1° marzo 2022	30% delle procedure concorsuali della <b>Programmazione 2021</b>
Assunzioni 1° settembre 2022	<b>Chiamate dirette e <i>tenure track</i> (*)</b>
Assunzioni 1° novembre 2022	70% delle procedure concorsuali della <b>Programmazione 2021</b> + Risorse derivanti dalla <b>Programmazione 2022</b>

In particolare, per l'anno 2021 le cessazioni avvenute/previste concernono 129 unità, con un risparmio di spesa pari a Euro 10.817.310,00.

*\* E' previsto l'utilizzo di 5,10 punti organico per le chiamate dirette (4,95 p.o.) e 19,6 punti organico per tenure track di n. 98 contratti di Ricercatori a tempo determinato di tipo «B» che andranno a scadenza nel 2022.*

## Budget economico – costi

### Ricercatori a tempo determinato di tipo A

Il budget 2022 destinato a ricercatori a tempo determinato di tipo A ammonta a complessivi Euro 21.003.346,30, così suddivisi:

Euro 15.749.367,04	Euro 5.167.592,26	Euro 86.387,00
A carico del bilancio di Ateneo	A valere sul finanziamento ex DM 1062/2021	FFO per integrazione assegno di maternità ricercatrici a TD

Il costo di ulteriori 74 posizioni a valere sulla programmazione 2018-2020, che non hanno preso servizio nell'anno corrente, sarà coperto con risorse riassegnate dal budget 2021.

## Budget economico – costi

### Ricercatori a tempo determinato di tipo B

Il budget 2022 destinato a ricercatori a tempo determinato di tipo B ammonta a complessivi Euro 15.474.941,68, prevalentemente a valere sui piani straordinari ministeriali di reclutamento.

Euro 1.562.972,47	Euro 11.440.958,46	Euro 1.000.302,38	Euro 1.470.708,37
A carico del bilancio di Ateneo	A valere piani straordinari ministeriali di reclutamento	A valere sul finanziamento ai Dipartimenti di eccellenza	A valere su altre fonti di finanziamento

Il costo di ulteriori 247 posizioni a valere sui piani straordinari 2020, che non hanno preso servizio nell'anno corrente, sarà coperto con risorse riassegnate dal budget 2021.

# Budget economico – costi

## Costi del personale tecnico amministrativo

Voce	Note	Importo
Costo del personale in servizio al 01/01/2022	I costi medi rilevati a settembre 2021 sono stati incrementati del +2,40%	136.602.133,00
Assunzioni decorrenza 01/03/2022	Quota parte delle procedure concorsuali in itinere della programmazione 2021 e residui anni precedenti (45,42 p.o.)	4.550.007,00
Assunzioni decorrenza 01/09/2022	Quota parte delle procedure concorsuali in itinere della programmazione 2021 (27,46 p.o.)	1.100.257,00
Assunzioni decorrenza 01/11/2022	Programmazione 2022 (2/12mi)	899.081,00
Incrementi retributivi	+ 2,40% (Circolare MEF 21 aprile 2021)	2.567.824,00
Risparmi da cessazioni	Cessazioni stimate in n. 84 unità con decorrenza 30/06/2022	- 1.583.534,00
<b>Totale</b>		<b>144.985.980,00</b>
Stima complessiva budget 2021		148.724.761,00
Differenza		- 3.738.781,00



## Budget economico – costi – personale tecnico amministrativo

Il valore del costo del personale al 1° gennaio 2022, si ottiene moltiplicando il numero di unità per il relativo costo medio.

Le unità di personale previste in servizio al 1° gennaio 2022 sono state determinate considerando il personale in servizio al 1° gennaio 2021, cui sono state sommate le assunzioni effettuate e previste entro l'anno (rilevazione ottobre 2021) e sottratte le cessazioni avvenute/previste nell'anno 2021.

In particolare, per l'anno 2021 le cessazioni avvenute/previste concernono 236 unità, con un risparmio di spesa pari a Euro 8.922.400,00.

Assunzioni 1° marzo	Quota parte delle procedure concorsuali in itinere della Programmazione 2021 e precedenti, per complessivi <b>45,42 P.o.</b>
Assunzioni 1° settembre	Restante quota delle procedure concorsuali in itinere della Programmazione 2021, pari a <b>27,46 P.o.</b>
Assunzioni 1° novembre	Assunzioni relative alle posizioni della <b>Programmazione 2022 (44,87 P.o.)</b>

La data presa a riferimento per le cessazioni 2022 del personale tecnico-amministrativo è il 30 giugno; il risparmio è stato quindi determinato utilizzando i costi medi di ciascun ruolo, considerati per 6/12mi.

## Il Budget economico

Totale proventi  
814.311.219,42

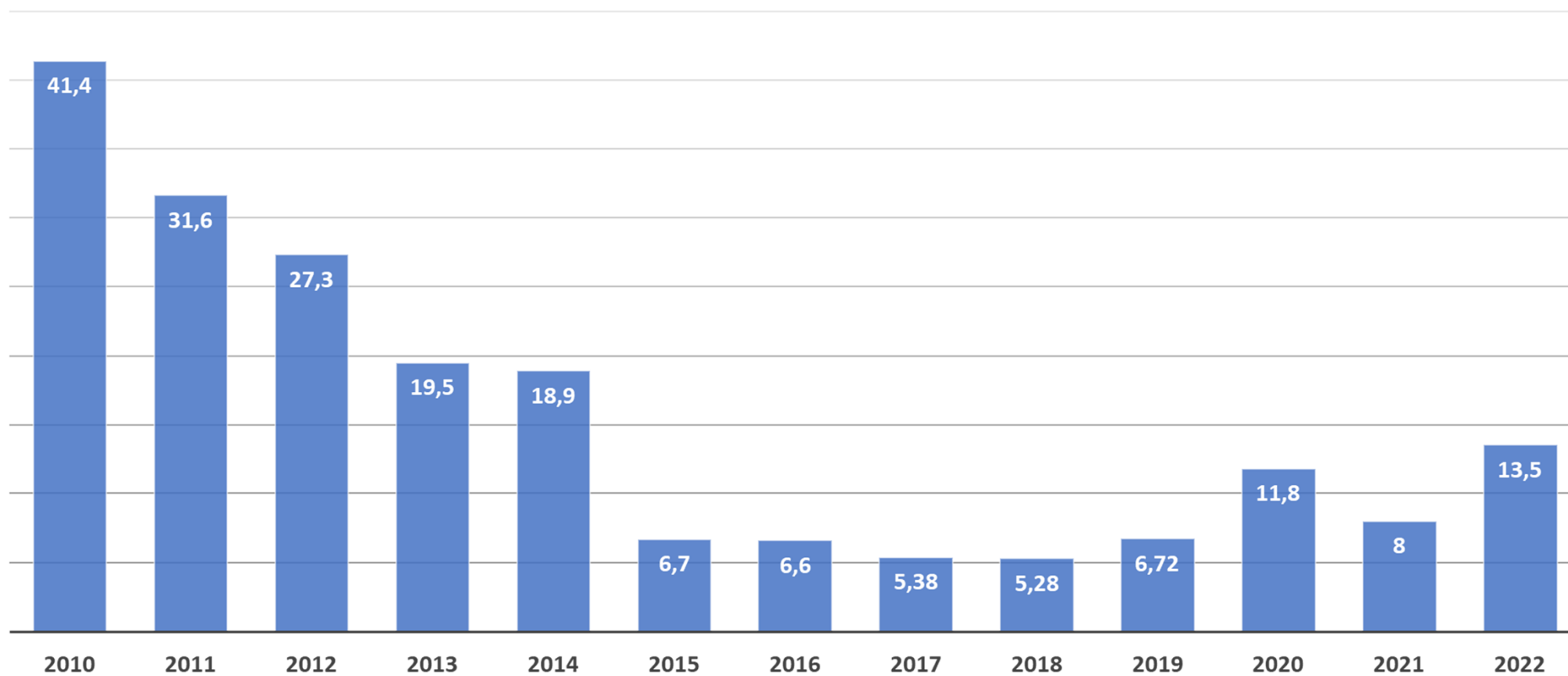
Totale costi  
827.853.555,54

Risultato economico presunto  
- 13.542.336,12

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 5.612.815,25).

## Il Budget economico

Utilizzo riserve in fase previsionale (milioni di euro)



## Il Budget degli investimenti

Il budget degli investimenti risulta in significativo incremento rispetto alla previsione 2021:



**Investimenti 2021**  
**Euro 103.813.109,42**

**Investimenti 2022**  
**Euro 123.574.066,28**

## Il Budget degli investimenti per natura

Natura investimento	Importo
Lavori e opere incrementative su beni di proprietà	96.737.106,90
Lavori e opere incrementative su beni di terzi	18.194.956,00
Impianti e macchinari	1.098.762,38
Attrezzature tecnico-scientifiche	3.113.416,82
Mobili e arredi	4.059.563,38
Altri	370.260,80
<b>TOTALE</b>	<b>123.574.066,28</b>

## Il Budget degli investimenti per fonti di finanziamento

