

BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2021

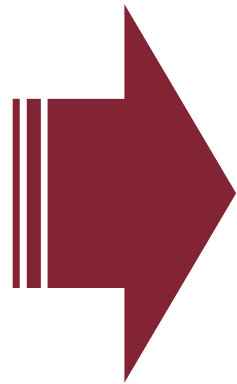


SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

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, pur in un contesto di difficoltà e di incertezza causate dall'emergenza sanitaria in corso:



LINEE STRATEGICHE

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

Il budget e le linee strategiche - studenti

SOSTEGNO AGLI STUDENTI	Voce contabile	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
	Borse tesi all'estero	451.360,00	451.360,00
	Borse per l'incentivazione della frequenza dei corsi di studio	379.320,00	428.145,00
	Altri interventi a favore degli studenti	819.000,00	800.000,00
	Borse scuole di specializzazione	436.475,00	510.340,00
	Borse per corsi di perfezionamento all'estero	619.200,00	619.200,00
	Iniziative sociali e culturali gestite dagli studenti	180.000,00	190.000,00
	Borse di collaborazione part-time	523.700,00	503.700,00
	Borse di collaborazione part-time: trasferimenti alle strutture	1.915.535,00	1.915.535,00
	Totale	5.324.590,00	5.418.280,00
Scostamento		+2%	

Il budget destinato al sostegno agli studenti vede confermati tutti gli stanziamenti dell'anno 2020; viene incrementato il budget destinato a borse di studio, in particolare alle borse per l'incentivazione e la frequenza dei corsi di studio e alle borse per le scuole di specializzazione.

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.

Tra gli interventi di completamento delle opere, si segnalano:

- La prosecuzione delle opere di adeguamento e ammodernamento delle aule;
- Il completamento dei lavori presso l'ex complesso Regina Elena;
- L'avvio della procedura aperta per l'affidamento dei lavori di realizzazione delle residenze in via Osoppo;
- L'avvio della procedura di affidamento dei lavori delle residenze e del campus presso la sede di Latina;
- L'avvio dei lavori per la realizzazione delle residenze presso via Palestro.

Il budget e le linee strategiche - studenti

L'attenzione riservata alle politiche di sostegno agli studenti è riscontrabile anche sul fronte delle entrate contributive.

In particolare, si prevede la conferma delle agevolazioni stabilite dal Consiglio di Amministrazione, che con delibera n. 254 del 21 luglio 2020 ha ulteriormente esteso le agevolazioni previste nel D.M. 234/2020 del 26 giugno 2020 prevedendo le seguenti misure:

- Estensione della «no tax area» agli studenti con un ISEE massima pari a 24.000,00 Euro (rispetto ai 13.000,00 Euro di ISEE massimi previsti dalla Legge 232/2016, ampliata a Euro 20.000,00 dal D.M. 234/2020);
- Riduzione delle tasse per gli studenti con un ISEE compreso fra Euro 24.000,00 e 30.000,00, secondo analoga distribuzione parabolica rispetto agli anni scorsi.

Inoltre, sono state confermate le seguenti agevolazioni, previste per l'anno accademico in corso:

- bonus «famiglia», con riduzioni per tutti i componenti il nucleo familiare (fratello, sorella, genitore o figlio);
- ampliamento dal 10% al 15% della platea di studenti che possono usufruire del bonus “Esami”;
- passaggi di corso gratuiti nell'anno di immatricolazione (l'agevolazione è valida solo se non sono stati sostenuti esami);
- esenzione completa per gli studenti con disabilità superiore al 66%;
- pagamento del diritto fisso di Euro 30,00 annui in luogo dei contributi di iscrizione per gli studenti «*care leavers*»;
- Sconto studenti in corso;
- Bonus studenti meritevoli;
- Bonus esami.

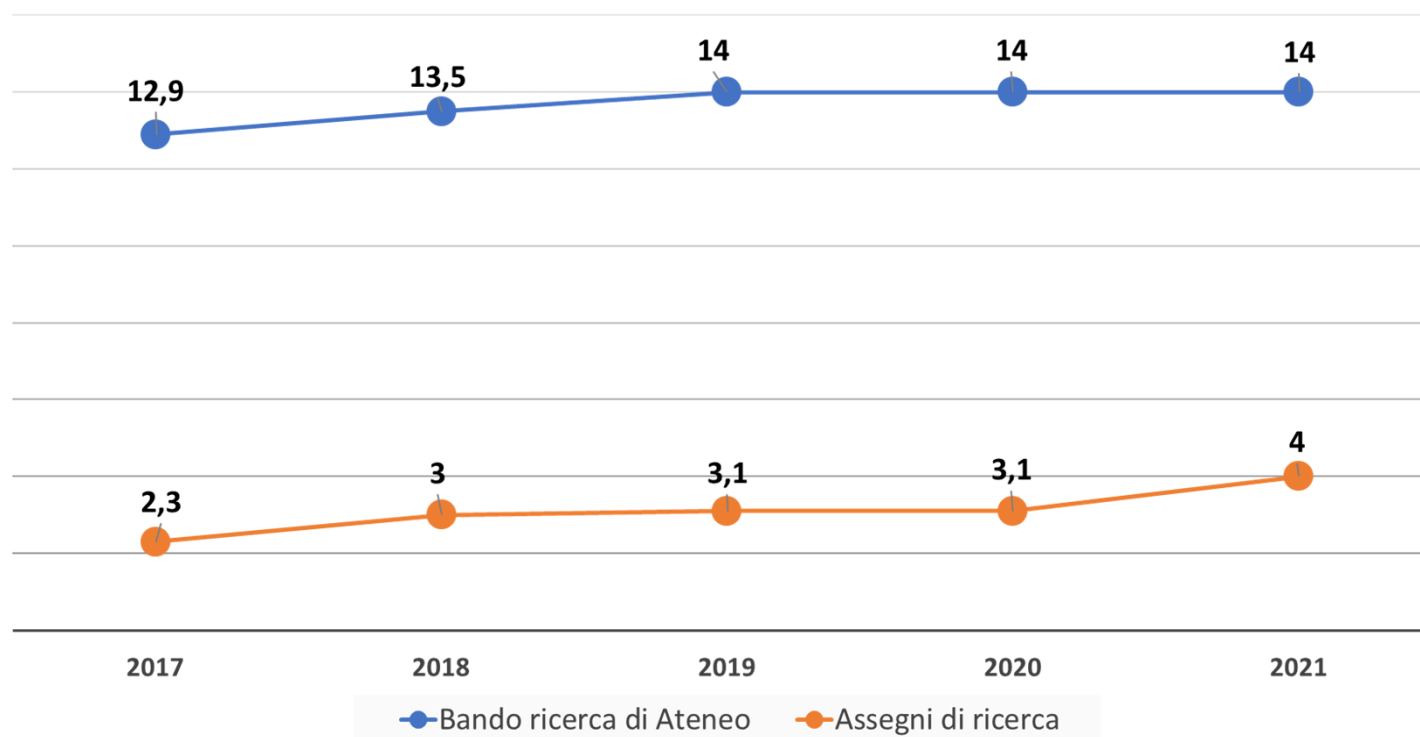
Il budget e le linee strategiche – ricerca scientifica

RICERCA SCIENTIFICA	Voce contabile	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
	Assegni di ricerca	3.100.000,00	4.000.000,00
	Borse di dottorato di ricerca	30.716.091,00	30.921.339,00
	Borse di dottorato di ricerca consorzi	571.507,00	574.544,00
	Borse di dottorato di ricerca per stranieri	2.200.413,00	2.224.862,00
	Contributo di funzionamento dottorati di ricerca	3.653.850,00	3.730.566,00
	Bando per la ricerca di Ateneo	14.000.000,00	14.000.000,00
	Totale	54.241.861,00	55.451.311,00
Scostamento		+2,23%	

Il budget e le linee strategiche – ricerca scientifica

Le risorse stanziare per la ricerca scientifica dall'Amministrazione Centrale ammontano a oltre 55 milioni di euro.

In questo ambito, si segnala il consolidamento dell'importo destinato al bando per la ricerca di Ateneo, e l'incremento dello stanziamento destinato agli assegni di ricerca a carico del bilancio universitario.



Il budget e le linee strategiche – internazionalizzazione

INTERNAZIONALIZZAZIONE	Voce contabile	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021
	Quote associative per adesione a Organismi internazionali	48.400,00	48.400,00
	Interventi per la didattica - trasferimenti ai Centri di spesa	868.000,00	838.000,00
	Bando Professori visitatori	1.050.000,00	1.100.000,00
	Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	9.319.000,00	9.250.000,00
	Contributi ai Centri di spesa per iniziative internazionali	274.304,00	442.320,00
	Contributi ai Centri di spesa per accordi e scambi culturali	300.000,00	330.000,00
	Totale	11.859.704,00	12.008.720,00
Scostamento		+1,26%	

Il budget destinato alle azioni di internazionalizzazione si consolida, nonostante l'emergenza sanitaria tutt'ora in corso abbia provocato una contrazione delle attività di mobilità; le risorse stanziare nel 2021, infatti, produrranno effetti sulla mobilità di studenti e professori a partire dal II semestre 2021.

Il budget e le linee strategiche – internazionalizzazione

- Professori visitatori** ➔ Viene aumentato il finanziamento al bando per Professori visitatori, pari a Euro 1.100.000,00.
- Accordi internazionali** ➔ Viene aumentato il finanziamento per iniziative di carattere internazionale in partenariato con istituzioni universitarie extraeuropee, Euro 330.000,00.
- Centri di spesa** ➔ Sono stanziati Euro 838.000,00 da trasferire ai Centri di spesa per:
- organizzazione corsi internazionali in lingua inglese attivati nell'offerta formativa 2020-2021;
 - attività di accoglienza studenti in mobilità internazionale;
 - organizzazione di Summer e Winter Schools.

Il budget e le linee strategiche – edilizia

	Voce contabile	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	
EDILIZIA	Migliorie su beni di terzi	13.689.457,25	26.900.927,13	
	Fabbricati residenziali per attività istituzionali	48.510.973,09	62.392.398,14	
	Altri impianti e macchinari	183.000,00	105.000,00	
	Attrezzature didattiche	160.000,00	150.000,00	
	Mobili, arredi e dotazioni di ufficio	380.000,00	320.000,00	
	Mobili, arredi e dotazioni di aule e laboratori	2.217.000,00	800.000,00	
	Mobili, arredi e dotazioni di residenze universitarie	1.152.000,00	0,00	
	Altre immobilizzazioni materiali	308.000,00	30.000,00	
	Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	1.000.000,00	
	TOTALE INVESTIMENTI	66.600.430,34	91.698.325,27	+37,68%
	Servizi tecnici per l'ingegneria e l'architettura	1.478.000,00	1.714.605,25	
	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	6.338.846,11	8.636.555,03	
	Manutenzione ordinaria impianto fotovoltaico	47.700,00	67.700,00	
	Manutenzione straordinaria su fabbricati per attività istituzionali	580.000,00	590.000,00	
	Manutenzione straordinaria impianti e attrezzature	5.997.577,00	7.680.283,28	
	Interventi per la sicurezza ed energia	2.215.000,00	3.423.800,00	
	Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati e impianti	6.218.568,16	3.656.309,38	
TOTALE COSTI DI ESERCIZIO	22.875.691,27	25.769.252,94	+12,65%	

Il budget e le linee strategiche – edilizia

Proseguimento delle attività programmate nel triennio precedente:

Interventi finanziati dalla BEI:

Intervento	Stanziamiento 2021
Palazzo dei Servizi Generali	16.000.000,00
Residenze universitarie via Osoppo	9.000.000,00
Riqualificazione e messa a norma di aule e laboratori	8.500.000,00
Nuova biblioteca unificata di Lettere	6.000.000,00
Nuova biblioteca unificata di Giurisprudenza	2.328.878,00
Ristrutturazione e ampliamento Borghetto Flaminio	6.817.327,13
Efficienza energetica e domotica	2.000.000,00
Ristrutturazione immobile comparto C10	2.500.000,00
Restauro scalone monumentale Rettorato	1.200.000,00
Restauro fontana della Minerva	804.924,04

Altri interventi:

Intervento	Stanziamiento 2021
Realizzazione dell'edificio per l'alta formazione in tecnologie innovative di Pietralata (Accordo di Programma 2001)	14.700.000,00
Realizzazione delle Residenze presso il Comune di Latina (Bando MUR L. 338/2000)	2.500.000,00
Adeguamento infrastruttura impiantistica primaria complesso edilizio dell'Urbe	1.870.000,00
Riqualificazione dei locali del Dipartimento di Biologia e biotecnologie «C. Darwin»	1.852.875,00
Lavori rinforzo del corpo di collegamento di Fisica	1.300.000,00
realizzazione Biblioteca Unificata del Dipartimento di Biologia e biotecnologie «C. Darwin»	1.093.486,00

Il budget e le linee strategiche – edilizia

Il budget dell'Area Gestione Edilizia è inoltre incentrato sull'investimento di maggiori risorse in manutenzione edilizia e impiantistica, in particolare con la stipula di accordi quadro che permettano di programmare un'attività manutentiva sistematica:

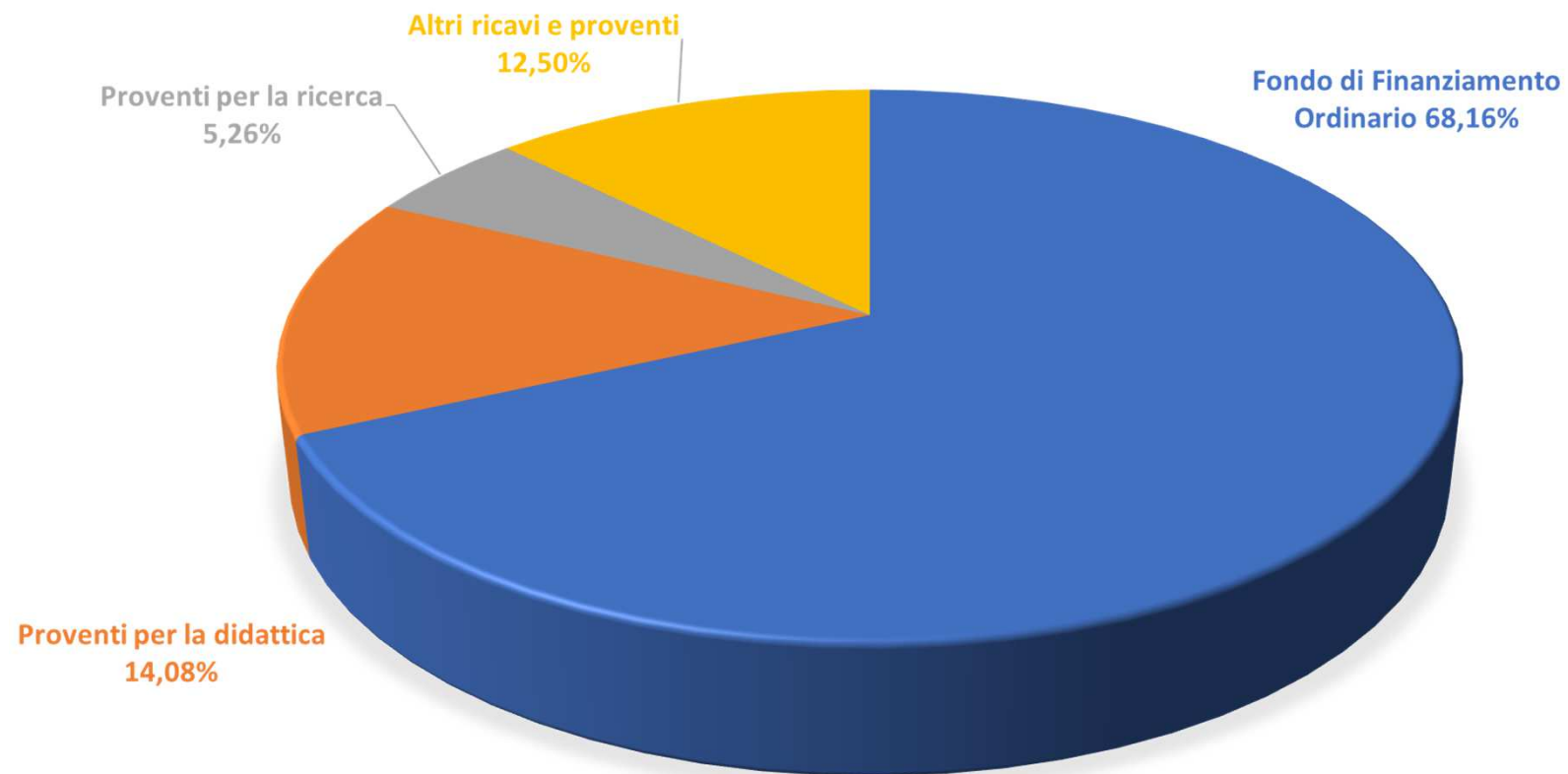
- manutenzione facciate degli edifici;**
- manutenzione falegname;**
- manutenzione fabbro;**
- manutenzione scale esterne;**
- manutenzione coperture;**
- manutenzione impianti sportivi Tor di Quinto.**

Il budget e le linee strategiche – edilizia

Interventi di messa in sicurezza e per l'energia:

Intervento	Stanziamiento 2021
Accordo quadro per impermeabilizzazione delle coperture degli edifici	500.000,00
Accordo quadro per la rimozione dell'amianto	407.000,00
Accordo quadro per la ristrutturazione e consolidamento delle scale esterne di sicurezza	375.000,00
Installazione impianti di sicurezza e speciali presso Palazzo Baleani, Matematica, S.Andrea e altri edifici	250.000,00
Riqualificazione accessi carrabili	158.600,00
Evoluzione e automazione del sistema per la gestione delle utenze energetiche	150.000,00
Apparati per la purificazione delle cabine ascensori	134.200,00

Il Budget economico - ricavi



Il Budget economico – ricavi – FFO

La stima del Fondo di Finanziamento Ordinario ammonta a Euro 518.500.000,00, così dettagliati:

Fondo di Finanziamento Ordinario – previsione anno 2021	Importo
Quota base + quota premiale + intervento perequativo (assegnazione 2020)	439.266.656,00
Decremento del 0% (come per l'anno 2020)	-
Stima FFO 2021 (quota base + quota premiale + intervento perequativo)	439.266.656,00
Totale interventi con vincolo di destinazione	79.222.300,00
TOTALE COMPLESSIVO	518.488.956,00
STIMA FFO 2021	518.500.000,00

Il Budget economico – ricavi – FFO

La stima della quota base, della quota premiale e dell'intervento perequativo è stata quantificata in misura pari all'assegnazione effettiva per l'anno 2020.

Si è considerato l'andamento positivo di tali quote nel 2020 (rispetto al 2019), e si è ipotizzata l'applicazione da parte del MUR della medesima clausola di salvaguardia utilizzata nel 2020 (-0%).

Di seguito si evidenzia l'andamento dell'assegnazione del Fondo di Finanziamento Ordinario rispetto all'anno 2019, con riferimento alla quota base, alla quota premiale e all'intervento perequativo:

	Assegnazione 2019	Assegnazione 2020	Scostamento
Quota base	306.373.937,00	299.645.306,00	- 6.388.486,00
Quota premiale	112.373.075,00	127.707.479,00	+ 15.334.404,00
Intervento perequativo	18.372.785,00	11.835.275,00	- 6.537.510,00
Totale	436.779.652,00	439.266.656,00	+ 2.487.004,00

Il Budget economico – ricavi – FFO

Vi è stato un incremento della quota base di FFO ripartita con il criterio del costo standard per studente in corso.

L'incremento si è verificato per effetto dell'aumento della quota complessivamente ripartita con tale criterio per il sistema universitario (+ 146 milioni di Euro), ma anche grazie all'aumento degli studenti iscritti entro il 1° anno fuori corso considerati nel riparto; si è verificato inoltre un incremento del costo standard unitario calcolato per Sapienza.

Quota base ripartita con il criterio del costo standard per studente in corso	Dato 2019	Dato 2020	Scostamento
Importo complessivo assegnato	106.627.924,00	116.877.382,00	10.249.458,00
Studenti iscritti entro il 1° anno fuori corso computati nel riparto	78.527	80.917	2.390
Costo standard unitario	7.276,00	7.315,00	39,00

Contestualmente è diminuita la quota base di FFO ripartita con il criterio storico (-16,6 milioni di euro), per effetto del decremento dell'assegnazione all'intero sistema universitario (circa 234 milioni di euro in meno).

Il Budget economico – ricavi – FFO

L'incremento della quota premiale assegnata a Sapienza si è verificato per effetto dei seguenti scostamenti:

Quota premiale	Dato 2019	Dato 2020	Scostamento
Quota premiale ripartita sulla base dei risultati VQR 2011-2014 (60%)	73.073.935,00	79.601.564,00	6.527.629,00
Quota premiale ripartita sulla base dei risultati delle Politiche reclutamento (20%)	16.786.277,00	22.116.732,00	5.330.455,00
Quota premiale ripartita sulla base degli indicatori di autonomia responsabile (programmazione triennale 2019-2021) (20%)	22.722.884,00	25.989.183,00	3.266.299,00
Correzione quota premiale per applicazione accordi di programma con Università di Camerino e Macerata	-210.021,00	0,00	210.021,00
Totale quota premiale	112.373.075,00	127.707.479,00	15.334.404,00

Il Budget economico – ricavi – FFO

La stima del FFO comprende i seguenti finanziamenti ministeriali a destinazione vincolata:

Fondo di Finanziamento Ordinario – previsione anno 2021	Importo
Compensazione esenzioni No tax area	8.377.922,00
Compensazione ulteriore minor gettito contribuzione studentesca	10.725.000,00
Piani straordinari professori 2011-2012-2013	15.834.703,00
Borse di studio post laurea e dottorato	13.688.488,00
Programmazione triennale 2021-2023	-
Sostegno studenti disabili	683.639,00
Piano straordinario 2018 reclutamento RTD "B" (68 posizioni)	3.986.207,00
Piano straordinario 2019 reclutamento RTD "B" (83 posizioni)	4.868.488,00
Piano straordinario 2020 reclutamento RTD "B" (89 posizioni)	5.344.436,00
Progressioni di carriera RU (Legge di bilancio 2019), ex D.M. 11 aprile 2019 n. 364	661.600,00
Rimborso oneri connessi all'astensione per maternità assegniste di ricerca	122.613,00
Rimborso oneri connessi all'astensione per maternità ricercatrici a tempo determinato	80.789,00
Rete GARR	413.530,00
Finanziamento Dipartimenti di eccellenza	11.734.885,00
Fondo sostegno giovani	2.700.000,00
Totale interventi con vincolo di destinazione	79.222.300,00

Il Budget economico – ricavi – la contribuzione studentesca

Normativa di riferimento:

- Legge di bilancio n. 232 dell'11 dicembre 2016, che ha istituito la c.d. “no tax area”, ridefinendo la disciplina in materia di contributi corrisposti dagli studenti iscritti ai suddetti Corsi di studio delle università statali;
- Decreto del Ministro dell'Università e Ricerca n. 234 del 26 giugno 2020, in attuazione del D.L. 19.05.2020 n. 34 (*“Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19”*), che ha individuato le modalità di incremento degli esoneri totali o parziali dal pagamento del contributo onnicomprensivo dovuto dagli studenti per l'a. a. 2020-2021, estendendo ulteriormente le agevolazioni contributive stabilite della suddetta Legge n. 232 dell'11 dicembre 2016.

La stima dei ricavi derivanti dalla contribuzione studentesca tiene conto, inoltre, di quanto stabilito dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 254/20 del 21 luglio 2020, ovvero dell'ulteriore estensione dei benefici previsti dal D.M. 234/2020 in materia di contribuzione studentesca.

Il Budget economico – ricavi – la contribuzione studentesca

La stima dei proventi per la didattica per il 2021 è pari a complessivi Euro 107.161.348,50. In particolare, i proventi per corsi di laurea sono stimati in Euro 90.706.982,00, comprendendo gli introiti derivanti da:

- **3^a rata iscrizioni all'anno accademico 2020/2021;**
- **1^a e 2^a rata iscrizioni all'anno accademico 2021/2022.**

La stima è basata sul numero di studenti iscritti ai corsi di laurea nell'anno accademico 2019/2020, rilevati alla data del 25 ottobre 2020.

E' prevista la conferma di tutte le agevolazioni contributive in essere nell'anno accademico corrente, in particolare:

- **estensione della no-tax area agli studenti con ISEE fino a Euro 24.000,00 (la soglia stabilita dal D.M. 234/2020 è di Euro 20.000,00), in presenza dei requisiti di merito previsti dalla legge 232/2016;**
- **implementazione della graduazione della tassazione coerente con quanto richiesto nella tabella all'art.1, comma b), del D.M. 234/2020 opportunamente traslati in avanti, e applicazione della tassazione attuale di Sapienza dai valori ISEE pari a Euro 28.000,00 fino a 30.000,00;**
- **dal 2° anno fuori corso, pagamento da parte degli studenti di Euro 200,00, se in possesso di un Isee fino a Euro 24.000,00 e dei necessari requisiti di merito, e in misura graduale da 24.000,00 Euro fino a 30.000,00;**
- **pagamento del diritto fisso di Euro 30,00 annui in luogo dei contributi di iscrizione per coloro che, al compimento della maggiore età, vivono fuori dalla famiglia di origine sulla base di un provvedimento dell'autorità giudiziaria (i cosiddetti care leavers);**
- **Esenzioni introdotte in a.a. precedenti al 2020/2021, quali il bonus «famiglia», i passaggi di corso gratuiti nell'anno di immatricolazione (solo se non si sostengono esami), l'esenzione completa per gli studenti con disabilità superiore al 66%, ecc.**

Il Budget economico – ricavi – la contribuzione studentesca

La stima dei proventi per corsi di laurea risulta in diminuzione rispetto allo stanziamento in entrata iscritto nel budget economico 2020, nonostante un incremento del numero di studenti iscritti:

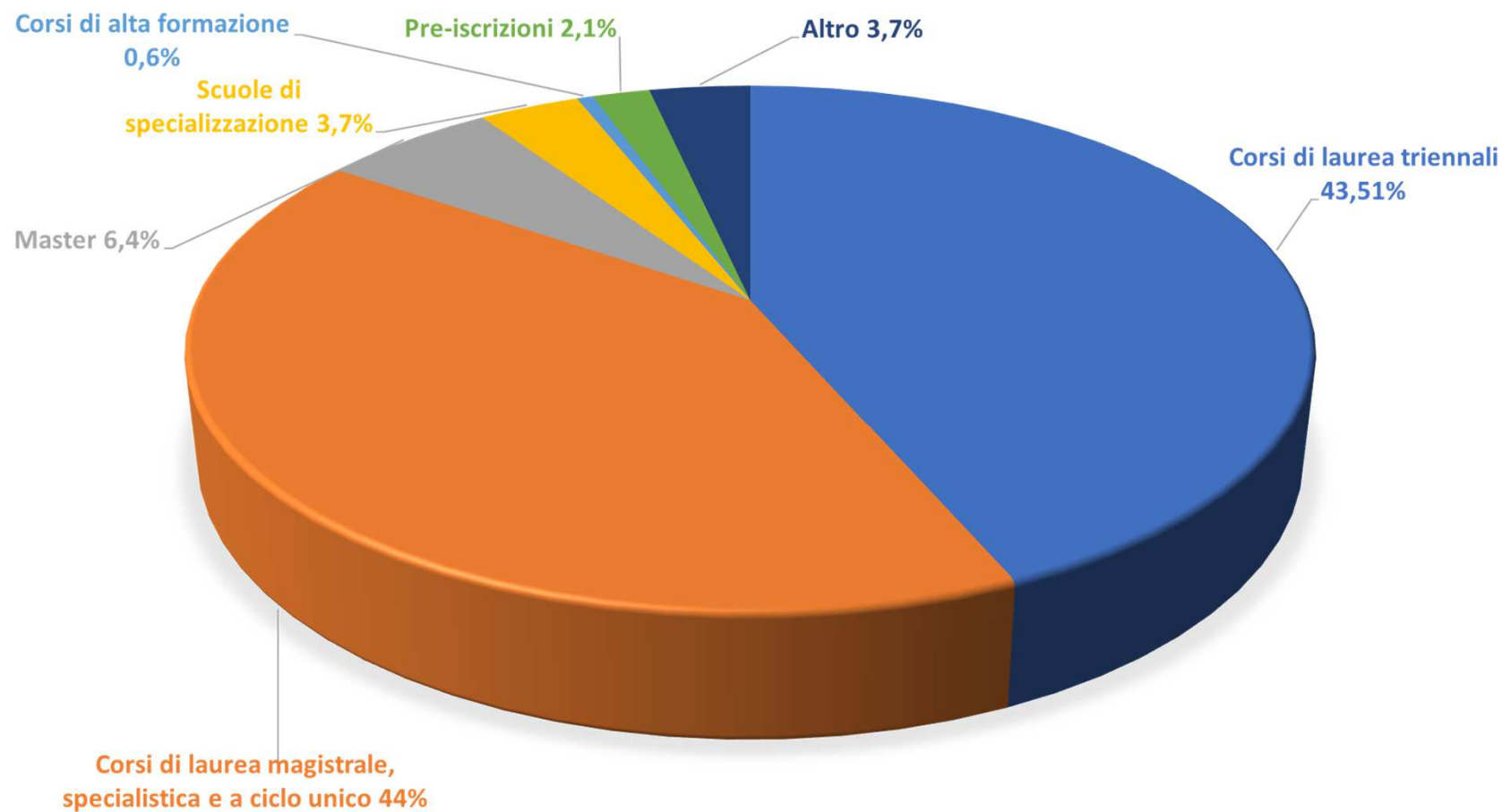
Budget 2021	 Studenti iscritti all'a.a. 2019/2020 (al 25.10.2020) 106.294 unità	Stima Proventi per corsi di laurea Euro 90.706.981,85,00
Budget 2020	Studenti iscritti all'a.a. 2018/2019 (al 30.06.2019) 104.769 unità	Stima Proventi per corsi di laurea Euro 96.966.220,00

Il Budget economico – ricavi – la contribuzione studentesca

Il descritto andamento dei dati previsionali è da ricondursi ai seguenti fattori:

- **estensione delle agevolazioni e degli esoneri previste dal D.M. 234/2020;**
- **incremento del numero degli studenti beneficiari delle agevolazioni contributive previste dal vigente “*Regolamento studenti corsi di laurea e laurea magistrale a.a. 2020-2021*”.**

Il Budget economico – ricavi – la contribuzione studentesca



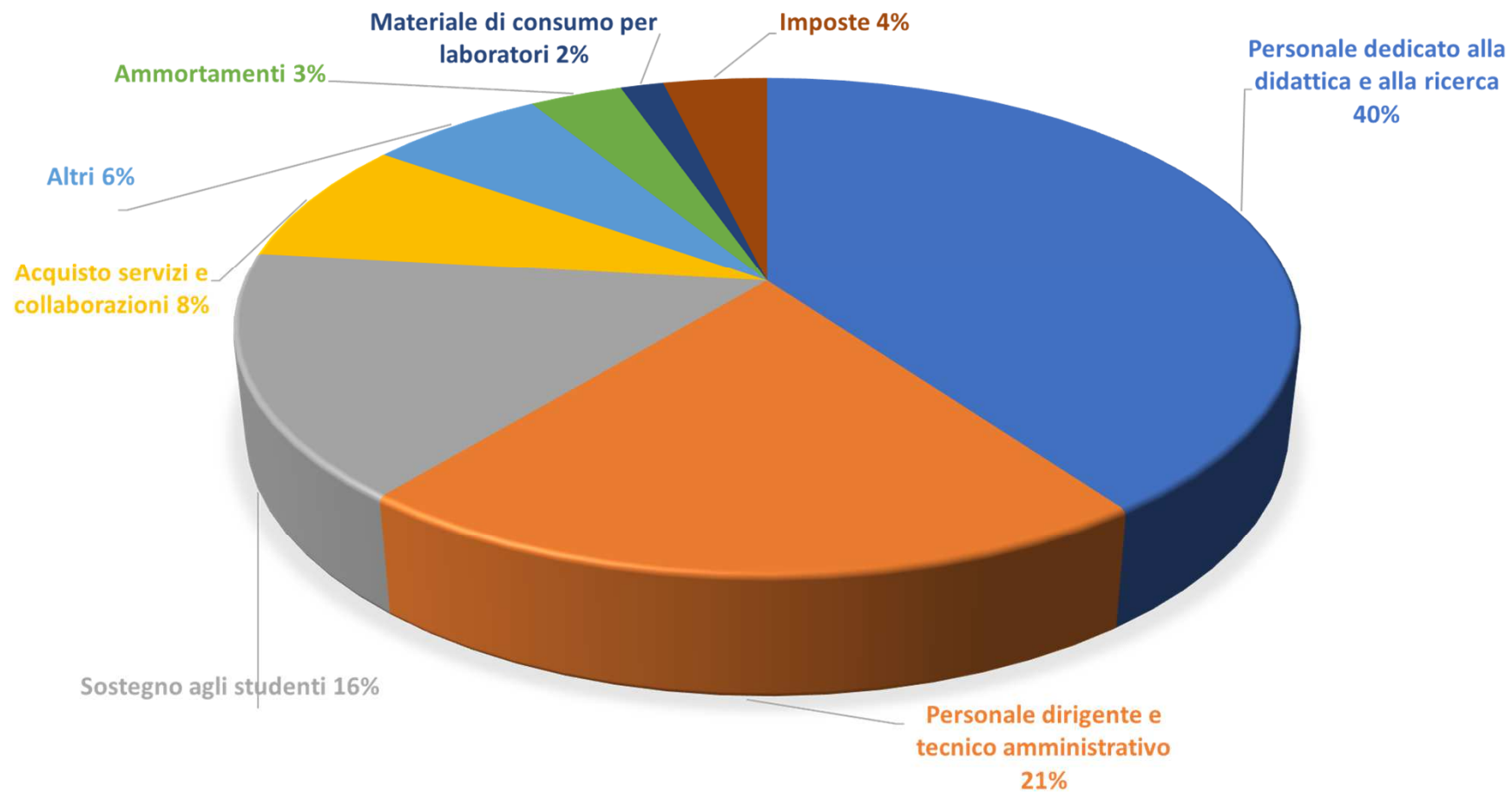
Il Budget economico – ricavi – la contribuzione studentesca

Anche con i dati previsionali del 2021 risulta rispettato il limite stabilito dal Decreto del Presidente della Repubblica 25 luglio 1997, n.306 (Regolamento recante disciplina in materia di contributi universitari):

VOCE CONTABILE	STANZIAMENTO 2021
Fondo di Finanziamento Ordinario (A)	518.500.000,00
Contribuzione studentesca	79.384.181,00
Rimborsi tasse	600.000,00
Contribuzione studentesca al netto dei rimborsi (B)	78.784.181,00
RAPPORTO CONTRIBUZIONE STUDENTESCA/FFO (B/A)	15,19%

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

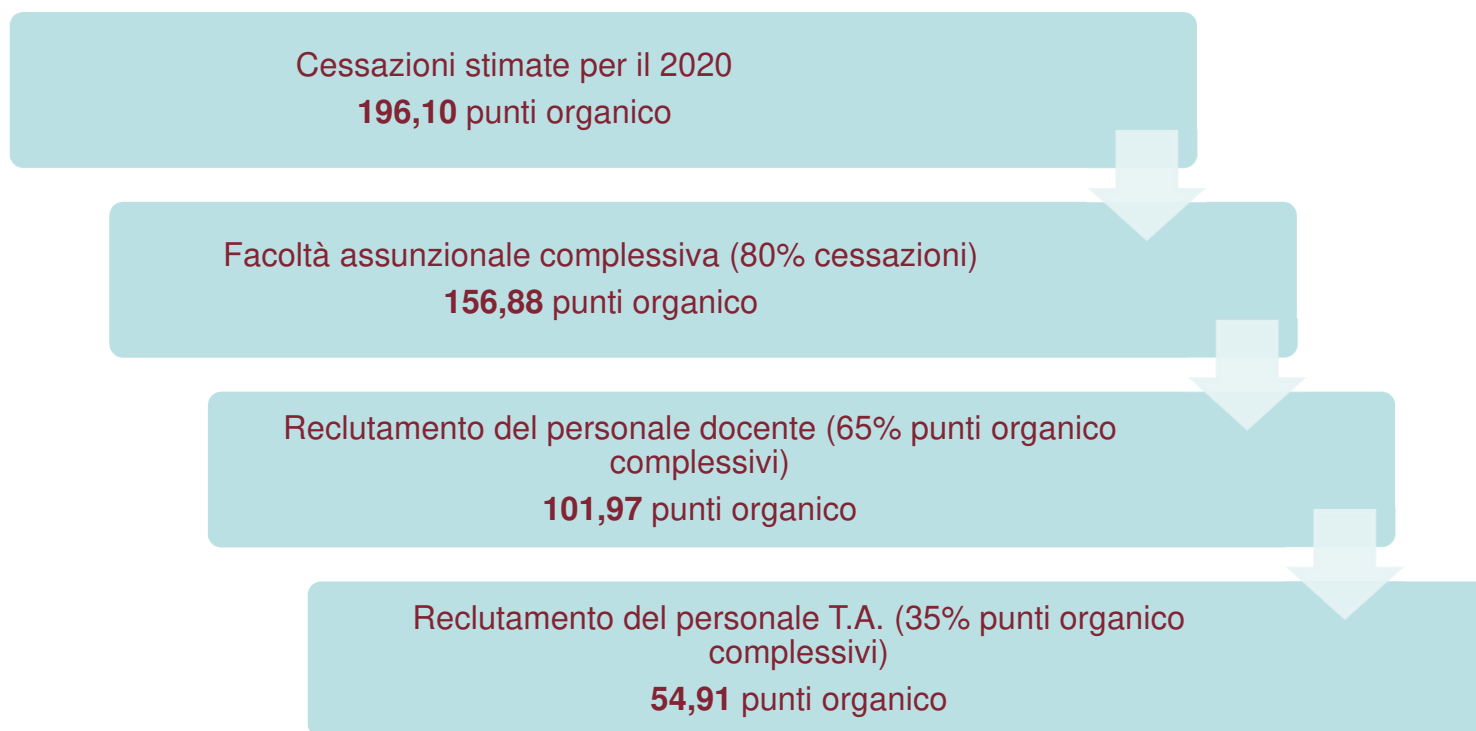
Il Budget economico - costi



Il Budget economico – costi - personale

Per la determinazione delle risorse si è optato per un approccio prudentiale, partendo dal 50% delle cessazioni (quota base) attese per l'anno corrente, alla quale è stata applicata una maggiorazione del 30% in riferimento sia all'andamento delle facoltà assunzionali attribuite a Sapienza negli ultimi anni, sia agli indicatori di bilancio di Sapienza che, rientrando nei limiti normativi, determinano l'attribuzione di una quota aggiuntiva di risorse assunzionali (il cosiddetto Δ).

Pertanto, per l'esercizio 2021 è stato previsto l'utilizzo dell'**80%** delle risorse derivanti dalle cessazioni previste per il 2020.



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 2021:

(*) valore massimo 80%

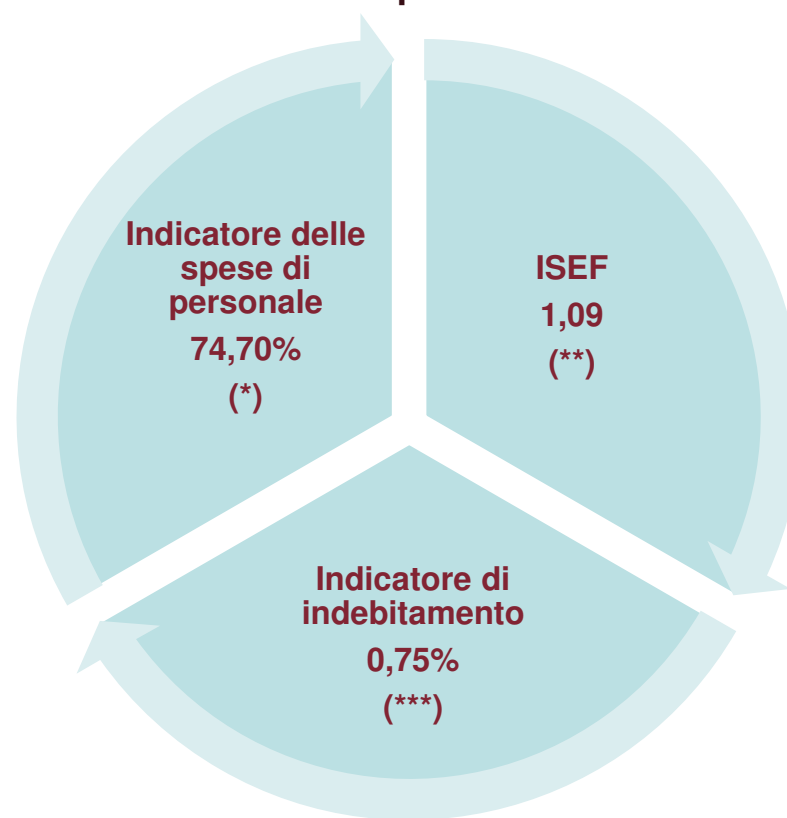
Indica la sostenibilità delle spese per il personale.
Si ottiene rapportando i costi del personale a carico dell'Ateneo alla somma delle entrate derivanti dal FFO e dalla contribuzione studentesca.

(**) 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 2021 del fabbisogno di personale docente si ottiene sommando le seguenti componenti:

Ruolo	Importo
Costo del personale in servizio al 01.01.2021	238.484.313,00
Costo assunzioni decorrenza 01.03.2021	2.224.284,00
Costo assunzioni decorrenza 01.09.2021	2.206.062,00
Costo assunzioni decorrenza 01.11.2021	1.848.728,00
Spesa per classi e scatti e incrementi retributivi (2,4%)	10.941.413,00
Risparmi da cessazioni	-1.991.838,00
TOTALE	253.712.962,00

I calcoli si basano sui costi medi determinati dall'Ufficio Stipendi nel mese di settembre 2020

Budget economico – costi – personale docente

Le unità di personale in servizio al 1° gennaio 2021 sono state determinate considerando il personale in servizio al 1° gennaio 2020 (al netto di quello collocato in aspettativa senza assegni), cui sono state sommate le assunzioni effettuate e da effettuare nell'anno (rilevazione ottobre 2020), e sottratte le cessazioni avvenute/previste nell'anno 2020.

Assunzioni 1° marzo 2021	30% delle procedure concorsuali della Programmazione 2020
Assunzioni 1° settembre 2021	70% delle procedure concorsuali della Programmazione 2020, chiamate dirette e <i>tenure track</i> (*)
Assunzioni 1° novembre 2021	Risorse derivanti dalla Programmazione 2021

* E' previsto l'utilizzo di 4,95 punti organico per le chiamate dirette (4,95 p.o.) e 3,6 punti organico per tenures track di n. 18 contratti di Ricercatori a tempo determinato di tipo «B» che andranno a scadenza nel 2021.

- **Gli aumenti retributivi previsti per il 2021 sono stati conteggiati sulla base di quanto indicato nella circolare MEF n. 9/2020 (2,4%);**
- **La data presa a riferimento per le cessazioni del personale docente è il 1° novembre; il risparmio è stato quindi determinato utilizzando i costi medi di ciascun ruolo, considerati per 2/12mi.**

Il Budget economico – costi – ricercatori a tempo determinato

La spesa che complessivamente l'Ateneo sosterrà nell'esercizio 2021 per il personale ricercatore a tempo determinato di tipo "B" è stimata in Euro 17.873.657,29, calcolata su n. 313 posizioni complessive.

Il relativo costo stanziato nel budget 2021 ammonta a Euro 14.471.450,51, in quanto dalla spesa sopra indicata sono state detratte le risorse già stanziate in esercizi pregressi, per le quali è programmata la riassegnazione nell'anno 2021.

Ricercatori a tempo determinato di tipo «B»	Importo
Spesa stimata complessiva (n. 313 posizioni)	17.873.657,29
Risorse da riassegnare nell'anno 2021	-3.402.206,78
Stanziamento budget 2021	14.471.450,51

Il Budget economico – costi – ricercatori a tempo determinato

La spesa che complessivamente l'Ateneo sosterrà nell'esercizio 2021 per il personale ricercatore a tempo determinato di tipo "A" è stimata in Euro 17.133.232,72, calcolata su n. 356 posizioni complessive.

Il relativo costo stanziato nel budget 2021 ammonta a Euro 13.160.518,28, in quanto dalla spesa sopra indicata sono state detratte le risorse già stanziate in esercizi pregressi, per le quali è programmata la riassegnazione nell'anno 2021.

Ricercatori a tempo determinato di tipo «A»	Importo
Spesa stimata complessiva (n. 306 posizioni)	17.133.232,72
Risorse da riassegnare nell'anno 2021	-3.972.814,44
Stanziamento budget 2021	13.160.418,28

Il Budget economico – costi – personale tecnico amministrativo

Il costo complessivo per l'anno 2021 del fabbisogno di personale tecnico amministrativo si ottiene sommando le seguenti componenti:

Ruolo	Importo
Costo del personale in servizio al 01.01.2021	143.256.295,00
Costo assunzioni decorrenza 01.03.2021	2.082.792,00
Costo assunzioni decorrenza 01.09.2021	1.557.394,00
Costo assunzioni decorrenza 01.11.2021	1.086.614,00
Spesa per incrementi retributivi (2,4%)	2.615.261,00
Indennità vacanza contrattuale	891.366,00
Risparmi da cessazioni	-2.764.963,00
TOTALE	148.724.761,00

I calcoli si basano sui costi medi determinati dall'Ufficio Stipendi nel mese di settembre 2020

Budget economico – costi – personale tecnico amministrativo

Le unità di personale in servizio al 1° gennaio 2021 sono state determinate considerando il personale in servizio al 1° gennaio 2020, cui sono state sommate le assunzioni effettuate e da effettuarsi nell'anno (rilevate a ottobre 2020) e sottratte le cessazioni avvenute/previste nell'anno 2020.

Assunzioni 1° marzo	Assunzioni relative alle posizioni della Programmazione 2020 e precedente (21,05 P.o.)
Assunzioni 1° settembre	Assunzioni relative alle restanti posizioni della Programmazione 2020 (39,35 P.o.)
Assunzioni 1° novembre	Assunzioni relative alle posizioni della Programmazione 2021 (54,91 P.o.)

- **Gli aumenti retributivi previsti per il 2021 sono stati conteggiati sulla base di quanto indicato nella circolare MEF n. 9/2020 (2,4%);**
- **La data presa a riferimento per le cessazioni 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
760.847.086,62

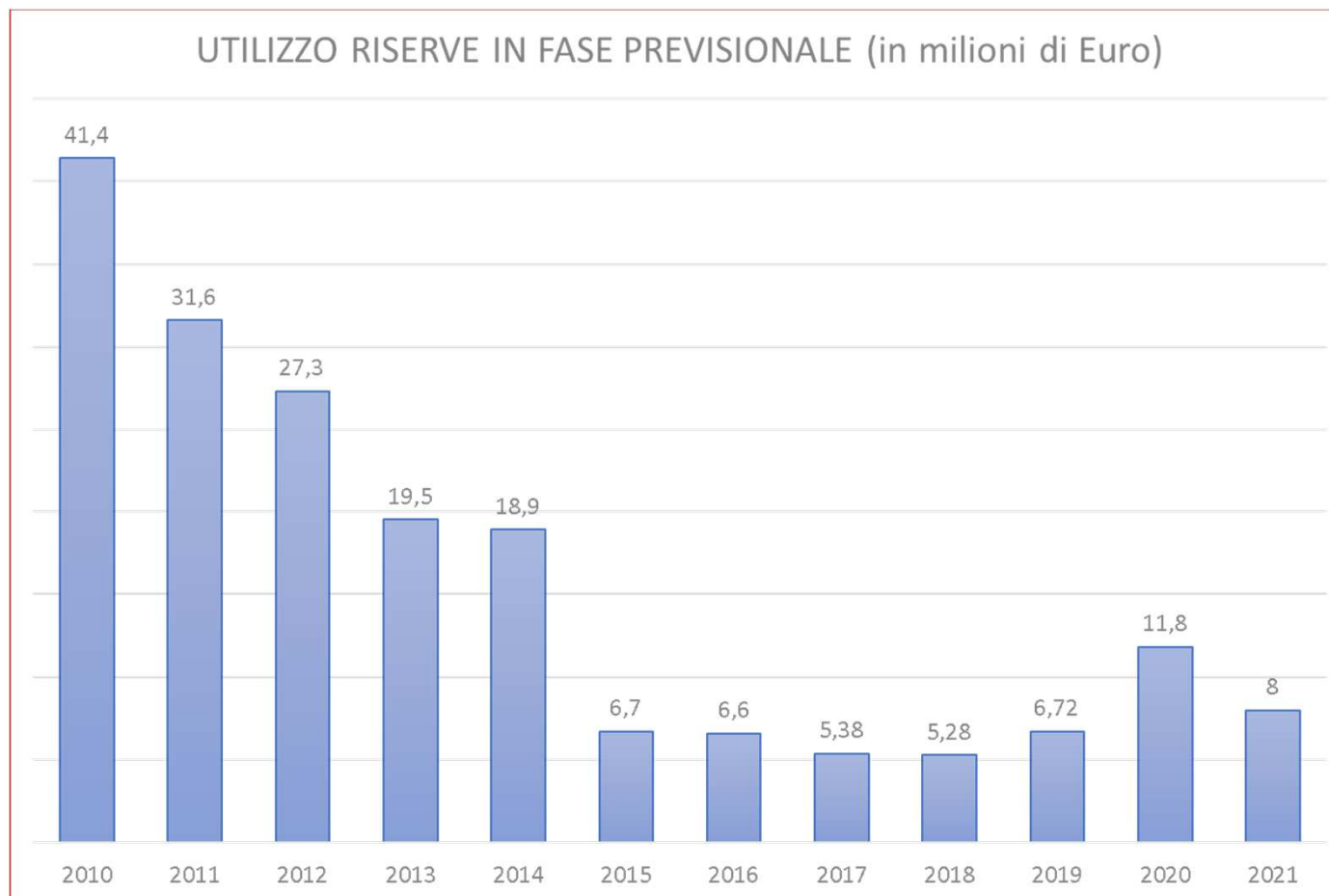
Totale costi
768.907.744,15

Risultato economico presunto
- 8.060.657,53

Copertura del risultato
economico presunto:

Riserve di patrimonio
netto derivanti dalla
contabilità finanziaria

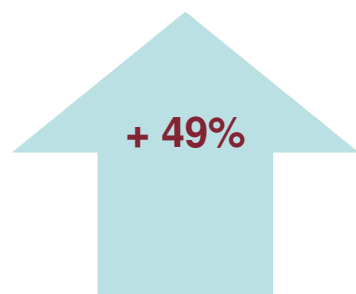
II Budget economico



Il Budget degli investimenti

Il budget degli investimenti riceve un significativo impulso rispetto all'anno 2020, grazie soprattutto all'entrata a regime dei lavori finanziati con il prestito della Banca Europea per gli Investimenti.

Investimenti 2020
Euro 69.450.662,03

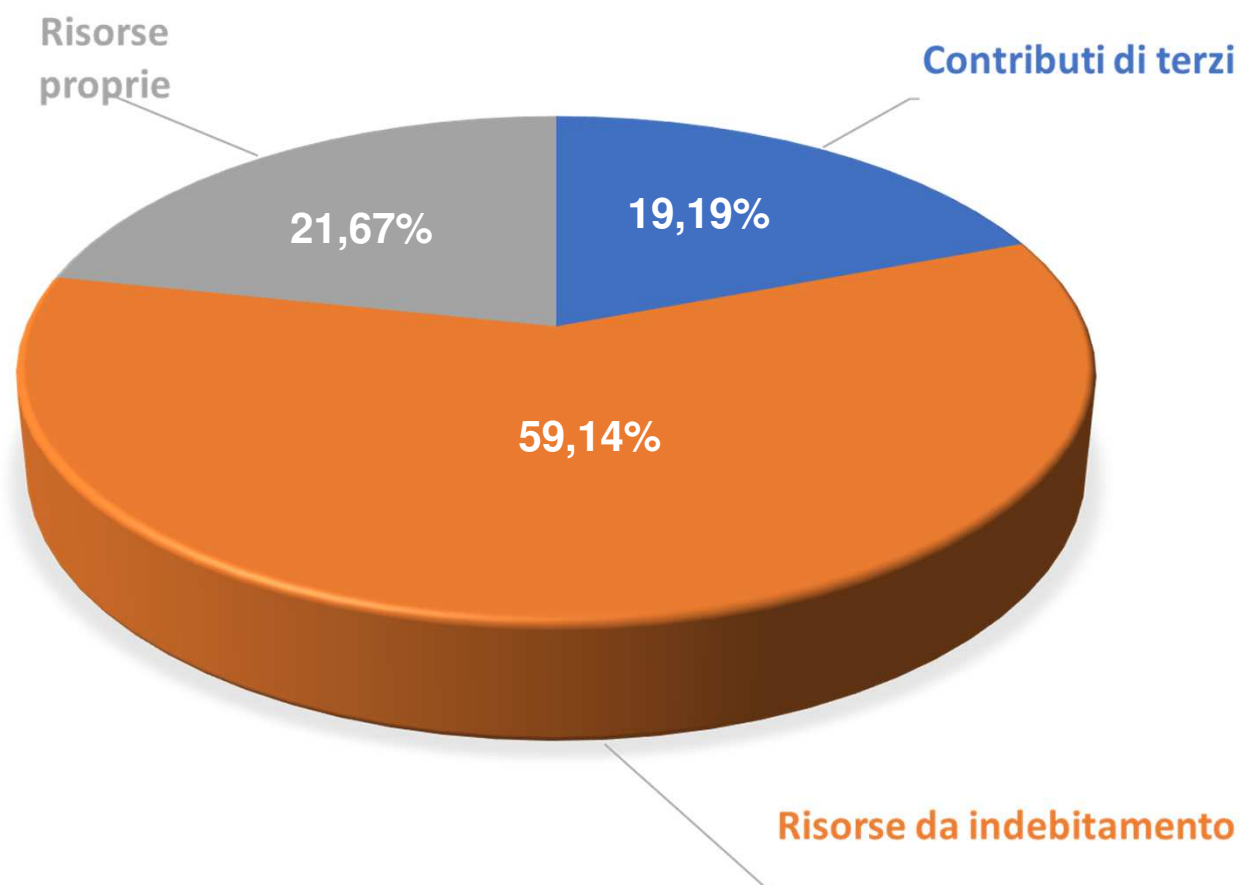


Investimenti 2021
Euro 103.813.109,42

Il Budget degli investimenti per natura

Natura investimento	Importo
Immobilizzazioni immateriali	1.020.000,00
Lavori e opere incrementative su beni di proprietà	62.457.398,14
Lavori e opere incrementative su beni di terzi	27.054.927,13
Impianti e macchinari	3.275.350,82
Attrezzature tecnico-scientifiche	8.174.478,55
Mobili e arredi	1.770.954,78
Altri	60.000,00
TOTALE	103.813.109,42

Il Budget degli investimenti per fonti di finanziamento



Dettaglio investimenti finanziati con il prestito BEI

Investimento	Importo
Progettazione e lavori Palazzo Servizi Generali - Appalto integrato	16.000.000,00
Lavori di riqualificazione aule e laboratori	10.500.000,00
Residenze universitarie di Via Osoppo	9.000.000,00
Riqualificazione Borghetto Flaminio	6.817.327,13
Riqualificazione Capannone C10	6.500.000,00
Realizzazione Biblioteca unificata di Lettere	6.000.000,00
Realizzazione Biblioteca unificata di Giurisprudenza	2.328.878,00
Efficientamento energetico e domotica	2.245.000,00
Restauro Scalone Monumentale	1.200.000,00
Restauro della Fontana della Minerva	804.924,04
TOTALE	61.396.129,17

Integrazione tra ciclo di bilancio e ciclo della performance

Il budget 2021 è stato redatto in coerenza con gli obiettivi indicati nel Piano Strategico 2016 – 2021, a loro volta declinati in obiettivi operativi assegnati alle Aree Dirigenziali e alle strutture, approvati nella loro versione definitiva con delibera n. 223 del 21 luglio 2020.

In particolare, le Aree Dirigenziali hanno effettuato l'associazione tra gli stanziamenti di risorse destinate al perseguimento di specifici obiettivi operativi agli obiettivi stessi, attraverso il sistema informatico Ubudget.

Grazie per l'attenzione