

**BILANCIO UNICO D'ATENE
DI PREVISIONE ANNUALE
AUTORIZZATORIO 2020**

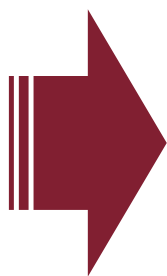


SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

A cura Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione

Il budget e le linee strategiche

Anche per l'anno 2020, 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 - studenti

SOSTEGNO AGLI STUDENTI	Voce contabile	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	0,90%
	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	
	Altri interventi a favore degli studenti	777.990,00	819.000,00	
	Borse scuole di specializzazione	429.760,00	436.475,00	
	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: trasferimenti alle strutture	1.915.540,00	1.915.535,00	
	Totale	5.276.870,00	5.324.590,00	

Il budget destinato al sostegno agli studenti vede confermati tutti gli stanziamenti dell'anno 2019.

Il maggiore importo allocato sulla voce «*Altri interventi a favore degli studenti*» è necessario all'espletamento di una nuova gara per l'affidamento del servizio di gestione degli alloggi destinati agli studenti della SSAS, nelle more del completamento delle residenze presso il Regina Elena.

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 qualità offerta ai principali utenti che usufruiscono degli spazi di Sapienza.

Tra gli interventi di completamento delle opere, si segnalano:

- l'avvio della procedura di affidamento dei lavori delle residenze di Via Osoppo (stanziamento complessivo Euro 12.615.960,25);
- la conclusione dei lavori di realizzazione dell'Edificio per le Residenze e la Scuola Superiore Studi Avanzati presso l'ex complesso Regina Elena, nonché la sistemazione della relativa area esterna (stanziamento complessivo Euro 5.870.048,00);
- l'avvio dei lavori per il completamento delle residenze presso Via Palestro (stanziamento complessivo Euro 3.339.788,00);
- le spese per l'arredo dei laboratori didattici presso l' Edificio S. Andrea (stanziamento complessivo Euro 1.300.000,00);
- le spese per la progettazione spazi dell'edificio di Ortopedia (stanziamento complessivo Euro 150.000,00).

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:

- 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);
- sconto studenti in corso;
- bonus studenti meritevoli;
- bonus «fratelli e sorelle»;
- bonus esami.

Inoltre, per l'anno accademico 2019/2020 sono stabilite le seguenti nuove agevolazioni:

- da bonus «fratelli e sorelle» a 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 che rientrano nelle agevolazioni previste dall'art. 30 della Legge 30 marzo 1971, n. 118 (borsisti DiscoLazio).

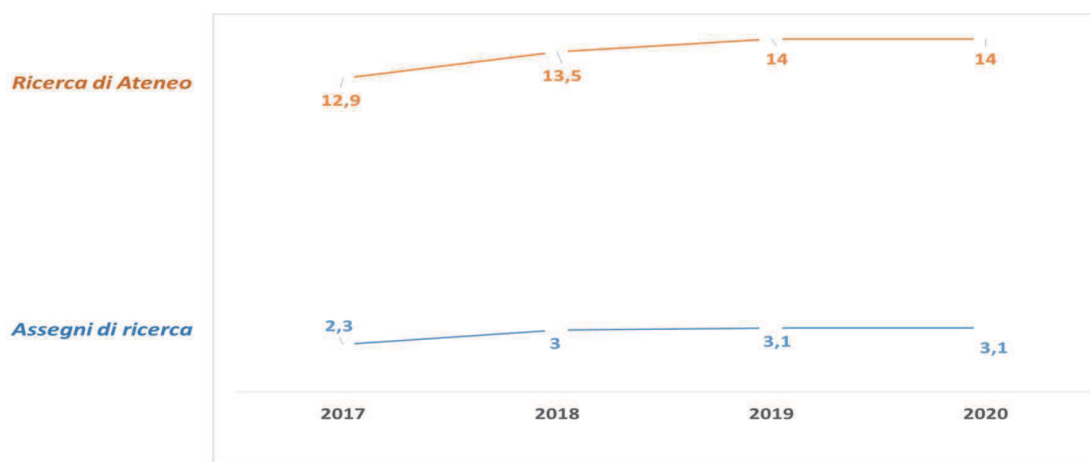
Il budget e le linee strategiche – ricerca scientifica

RICERCA SCIENTIFICA	Voce contabile	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	0,04%
	Assegni di ricerca	3.100.000,00	3.100.000,00	
	Borse di dottorato di ricerca	30.526.635,00	30.716.091,00	
	Borse di dottorato di ricerca consorzi	568.380,00	571.507,00	
	Borse di dottorato di ricerca per stranieri	2.127.070,00	2.200.413,00	
	Contributo di funzionamento dottorati di ricerca	3.899.350,00	3.653.850,00	
	Bando per la ricerca di Ateneo	14.000.000,00	14.000.000,00	
	Totale	54.221.435,00	54.241.861,00	

Il budget e le linee strategiche – ricerca scientifica

Gli stanziamenti per la ricerca scientifica sono sostanzialmente invariati rispetto al budget 2019.

Ciò significa che per l'anno 2020 sono stati confermati gli incrementi disposti negli scorsi esercizi, con particolare riferimento agli stanziamenti per assegni di ricerca e per il finanziamento della ricerca di Ateneo, il cui andamento in costante crescita è sintetizzato nel grafico:



Il budget e le linee strategiche – internazionalizzazione

INTERNAZIONALIZZAZIONE	Voce contabile	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	8,54%
	Quote associative per adesione a Organismi internazionali	44.500,00	48.400,00	
	Interventi per la didattica - trasferimenti ai Centri di spesa	825.000,00	868.000,00	
	Bando Professori visitatori	1.050.000,00	1.050.000,00	
	Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	8.461.000,00	9.319.000,00	
	Contributi ai Centri di spesa per iniziative internazionali	246.320,00	274.304,00	
	Contributi ai Centri di spesa per accordi e scambi culturali	300.000,00	300.000,00	
	Totale	10.926.820,00	11.859.704,00	

Il budget e le linee strategiche – internazionalizzazione

Programmi di mobilità e scambi culturali studenti

La quota a carico dell'Ateneo passa da Euro 2.300.000,00 nel budget 2019 a Euro 2.669.000,00 nel budget 2020.



+ 369.000,00

Professori visitatori

Viene confermato il finanziamento al bando per Professori visitatori, pari a Euro 1.050.000,00.

Trasferimenti alle Facoltà

Sono stanziati Euro 830.000,00 da trasferire alle Facoltà 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.



+ 40.000,00

Risorse per il Centro Linguistico di Ateneo

Al Centro saranno destinati complessivi Euro 320.000,00 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.



+ 70.000,00


Il budget e le linee strategiche – edilizia

EDILIZIA	Voce contabile	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020	
	Migliorie su beni di terzi	2.072.090,71	13.689.457,25	
	Fabbricati residenziali per attività istituzionali	10.029.529,29	48.510.973,09	
	Altri impianti e macchinari	170.000,00	183.000,00	
	Attrezzature didattiche	125.000,00	160.000,00	
	Mobili, arredi e dotazioni di ufficio	405.000,00	380.000,00	
	Mobili, arredi e dotazioni di aule e laboratori	1.725.000,00	2.217.000,00	
	Mobili, arredi e dotazioni di residenze universitarie	400.000,00	1.152.000,00	
	Altre immobilizzazioni materiali	50.000,00	308.000,00	
	TOTALE INVESTIMENTI	14.976.620,00	66.600.430,34	344,70%
	Servizi Tecnici per l'ingegneria e l'architettura	735.000,00	1.478.000,00	
	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	5.034.625,80	6.338.846,11	
	Manutenzione ordinaria impianto fotovoltaico	37.700,00	47.700,00	
	Manutenzione straordinaria su fabbricati per finalità istituzionali	1.070.000,00	580.000,00	
	Manutenzione straordinaria impianti e attrezzature	7.455.168,05	5.997.577,00	
	Interventi per la sicurezza ed energia	2.220.000,00	2.215.000,00	
	Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati ed impianti	8.703.049,21	6.218.568,16	
	TOTALE COSTI DI ESERCIZIO	25.255.543,06	22.875.691,27	-9,42%

Il budget e le linee strategiche – edilizia

Per l'esercizio 2020 sono stati privilegiati gli investimenti relativi a lavori, nonché all'acquisizione e realizzazione di impianti, attrezzature, mobili e arredi.

In particolare vengono notevolmente incrementati gli stanziamenti destinati a interventi finanziati dalla BEI, in linea con il cronoprogramma delle attività e delle erogazioni annuali.



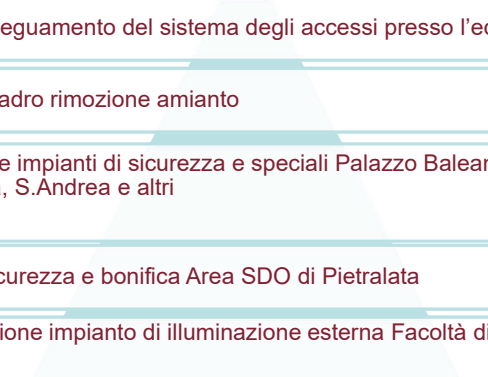
Progettazione e lavori Palazzo Servizi Generali - Appalto integrato	Euro 29.190.080,00
Residenze universitarie di Via Osoppo	Euro 12.615.960,25
Lavori riqualificazione 77 Aule	Euro 2.700.000,00
Verifiche sismiche - Servizi tecnici	Euro 1.000.000,00
Progettazione esecutiva Borghetto Flaminio	Euro 845.347,00
Progettazione Scalone Monumentale	Euro 300.000,00
Restauro e ristrutturazione della platea scalone-fontana della Minerva	Euro 300.000,00
Progettazione per la Domotica per il monitoraggio dei consumi energetici	Euro 130.400,00

Il budget e le linee strategiche – edilizia

Nell'ambito degli interventi per la sicurezza viene confermato lo stanziamento presente nel budget 2019.

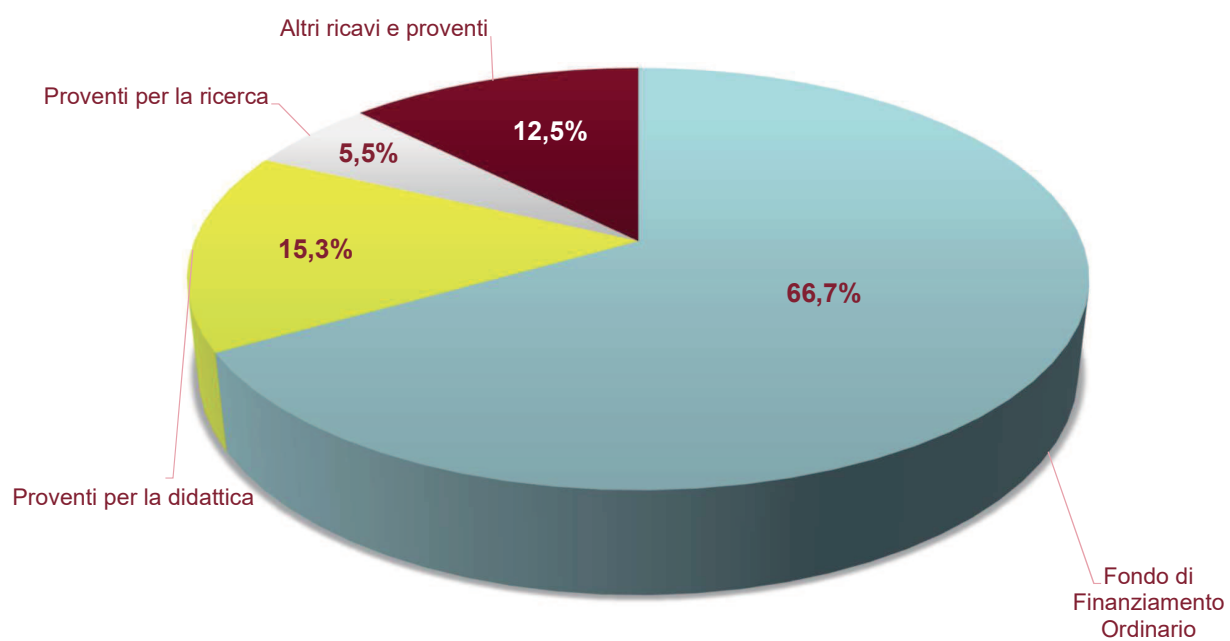
I principali nuovi interventi per la sicurezza ed energia saranno dedicati all'impiantistica: dal controllo accessi, ai sistemi antincendio.

Le risorse complessivamente dedicate a tale tipologia di intervento ammontano a Euro 2.215.000,00. Di seguito si riportano gli stanziamenti più significativi:



Lavori di adeguamento del sistema degli accessi presso l'edificio Marco Polo	Euro 380.000,00
Accordo quadro rimozione amianto	Euro 305.000,00
Installazione impianti di sicurezza e speciali Palazzo Baleani, Centro Sapienza Sport Tor di Quinto, Matematica, S.Andrea e altri	Euro 200.000,00
Messa in sicurezza e bonifica Area SDO di Pietralata	Euro 200.000,00
Riqualificazione impianto di illuminazione esterna Facoltà di Architettura - Valle Giulia	Euro 160.000,00

Il Budget economico - ricavi



Il Budget economico – ricavi – FFO

La stima del Fondo di Finanziamento Ordinario ammonta a Euro 497.300.000,00.

L'assegnazione del Fondo di Finanziamento Ordinario per l'anno 2019 ammonta a complessivi Euro 496.681.469,00, così dettagliati:

Fondo di Finanziamento Ordinario – assegnazione Sapienza 2019	Importo
Quota base	306.373.937,00
Quota premiale	112.373.075,00
Intervento perequativo	18.032.640,00
Totale parziale	436.779.652,00
Riattribuzione quota Programmazione triennale 2016-2018	459.145,00
Recupero risorse non utilizzate per tirocini e Fondo sostegno giovani	-707.642,00
Art. 9 - interventi a favore degli studenti (<i>borse post lauream, Fondo sostegno giovani, piano lauree scientifiche, tirocini curriculari, orientamento pre-universitario, fondi a compensazione dei minori introiti derivanti dalla no tax area</i>)	24.791.003,00
Art. 10 – Interventi previsti da disposizioni legislative (<i>piani straordinari reclutamento docenti e ricercatori, Dipartimenti di eccellenza, importo una tantum ai professori e ricercatori di ruolo</i>)	35.359.311,00
Totale complessivo	496.681.469,00

Il Budget economico – ricavi – FFO

Di seguito si evidenzia l'andamento dell'assegnazione del Fondo di Finanziamento Ordinario rispetto all'anno 2018, con riferimento alla quota base, alla quota premiale e all'intervento perequativo:

Fondo di Finanziamento Ordinario – raffronto anno 2018	Assegnazione 2018	Assegnazione 2019	Scostamento	%
Quota base	318.327.635,00	306.373.937,00	-11.953.698,00	-3,76%
Quota premiale	111.440.300,00	112.373.075,00	932.775,00	+0,84%
Intervento perequativo	12.504.152,00	18.032.640,00	5.528.488,00	+44,21%
Totale	442.272.087,00	436.779.652,00	-5.492.435,00	-1,24%

Il Budget economico – ricavi – FFO

Vi è stato un significativo incremento della quota base di FFO ripartita con il criterio del costo standard per studente in corso, grazie all'aumento degli studenti iscritti a Sapienza entro il 1° anno fuori corso, computati nel calcolo della ripartizione, nonché a seguito dell'incremento della quota di FFO così ripartita per l'intero sistema universitario (dal 31% al 35% circa della quota base complessiva):

Fondo di Finanziamento Ordinario – raffronto anno 2018	Dato 2018	Dato 2019	Scostamento
Quota base ripartita con il criterio del costo standard per studente in corso	96.981.606,00	106.627.924,00	9.646.318,00
% di incidenza costo standard Sapienza sul totale	7,03%	7,11%	0,08%
Studenti iscritti entro il 1° anno fuori corso computati nel riparto	76.919	78.527	1.908

Contestualmente è diminuita la quota base di FFO ripartita con il criterio storico, per effetto del decremento dell'assegnazione all'intero sistema universitario (dal 67% al 63% circa della quota base complessiva):

Fondo di Finanziamento Ordinario – raffronto anno 2018	Dato 2018	Dato 2019	Scostamento
Quota base ripartita con il criterio storico	221.171.957,00	199.405.868,00	-21.766.089,00

Il Budget economico – ricavi – FFO

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

Fondo di Finanziamento Ordinario – raffronto anno 2018	Dato 2018	Dato 2019	Scostamento
Quota premiale ripartita sulla base dei risultati VQR 2011-2014 (60%)	69.343.834,00	73.073.935,00	3.730.101,00
Quota premiale ripartita sulla base dei risultati delle Politiche reclutamento 2016-2018 (20%)	17.267.981,00	16.786.277,00	-481.704,00
Quota premiale ripartita sulla base degli indicatori di autonomia responsabile (programmazione triennale 2019-2021) (20%)	25.038.567,00	22.722.884,00	-2.315.683,00
Correzione quota premiale per applicazione accordi di programma con Università di Camerino e Macerata	-210.021,00	-210.082,00	61,00
Totale quota premiale	111.440.300,00	112.373.075,00	932.775,00

Il Budget economico – ricavi – FFO

La stima del Fondo di Finanziamento Ordinario relativa alla quota base, alla quota premiale e all'intervento perequativo è stata quantificata decrementando dell'1% l'importo assegnato dal MIUR nell'anno 2019 per le suddette quote.

Tale percentuale di decurtazione è stata applicata considerando la riduzione effettivamente riscontrata rispetto all'assegnazione dell'anno 2018 (sull'importo cumulato della quota base, della quota premiale e dell'intervento perequativo), pari all'1,24%.

Per l'esercizio 2020 tale percentuale è stata, comunque, ridefinita all'1% ipotizzando:

- un ulteriore miglioramento rispetto all'assegnazione di quota base ripartita con il criterio del costo standard per studente in corso, dato il trend positivo delle iscrizioni riscontrato sia nel numero di studenti iscritti entro il 1° anno fuori corso utilizzato per il riparto (+1.908 studenti rispetto all'anno 2018), sia nel numero di studenti iscritti ai corsi di laurea utilizzato per la stima dei proventi derivanti dalla contribuzione studentesca (+2.050 unità nell'anno accademico 2018/2019 rispetto all'anno accademico precedente);
- un incremento per l'intero sistema universitario della quota di FFO ripartita con il criterio del costo standard per studente in corso, per una percentuale compresa tra il 2 e il 5 per cento, come disposto dalla L. n. 123 del 3 agosto 2017;
- un ulteriore miglioramento in relazione alla quota premiale, per effetto dell'incremento di tale quota per l'intero sistema universitario.

Il Budget economico – ricavi – FFO

La stima del Fondo di Finanziamento Ordinario comprende inoltre alcuni finanziamenti ministeriali a destinazione vincolata, che portano la previsione complessiva a Euro 497.300.000,00.

Fondo di Finanziamento Ordinario – previsione anno 2020	Importo
Quota base + quota premiale + intervento perequativo (assegnazione 2019)	436.779.652,00
Decremento del - 1% per l'anno 2020	-4.367.796,52
Stima FFO 2020 (quota base + quota premiale + intervento perequativo)	432.411.855,48

Fondo di Finanziamento Ordinario – previsione anno 2020	Importo
Stima FFO 2020 (quota base + quota premiale + intervento perequativo)	432.411.855,48
Totale interventi con vincolo di destinazione	64.857.412,00
TOTALE COMPLESSIVO	497.269.267,48
STIMA FFO 2020	497.300.000,00

Fondo di Finanziamento Ordinario – previsione anno 2020	Importo
Compensazione esenzioni No tax area (finanziamento 2019)	7.282.715,00
Piano straordinario docenti (finanziamento 2019)	15.173.103,00
Borse di studio post laurea e dottorato (finanziamento 2019)	13.783.261,00
Programmazione triennale 2019-2021	4.000.000,00
Sostegno studenti disabili (finanziamento 2018)	490.778,00
Piano straordinario 2018 reclutamento RTD "B" (68 posizioni)	3.986.207,00
Piano straordinario 2019 reclutamento RTD "B" (83 posizioni)	4.868.488,00
Rimborso oneri connessi all'astensione per maternità assegniste di ricerca	212.674,00
Rete GARR	425.301,00
Finanziamento Dipartimenti di eccellenza	11.734.885,00
Fondo sostegno giovani	2.900.000,00
Totale interventi con vincolo di destinazione	64.857.412,00

Il Budget economico – ricavi – la contribuzione studentesca

La stima dei proventi per la didattica per il 2020 è pari a complessivi Euro 111.903.858,00.

In particolare, i proventi per corsi di laurea sono stimati in Euro 96.966.220,00, comprendendo gli introiti derivanti da:

- 3^ rata iscrizioni all'anno accademico 2019/2020;
- 1^ e 2^ rata iscrizioni all'anno accademico 2020/2021.

La stima dei Proventi per corsi di laurea è stata effettuata utilizzando il valore della curva di pagamento per l'a.a. 2018/2019, per tutti i valori ISEE degli studenti, per ogni gruppo contributivo di iscrizione, ipotizzando che per gli anni accademici 2019/2020 e 2020/2021 i criteri di determinazione delle tasse non subiscano variazioni, e tenuto conto di quanto disposto dalla 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 2018/2019, rilevati alla data del 30 giugno 2019.

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 2019, nonostante un incremento del numero di studenti iscritti:

Budget 2020

	Studenti iscritti all'a.a. 2018/2019 (al 30.06.2019)	Stima Proventi per corsi di laurea
	104.769 unità	Euro 96.966.220,00

Budget 2019

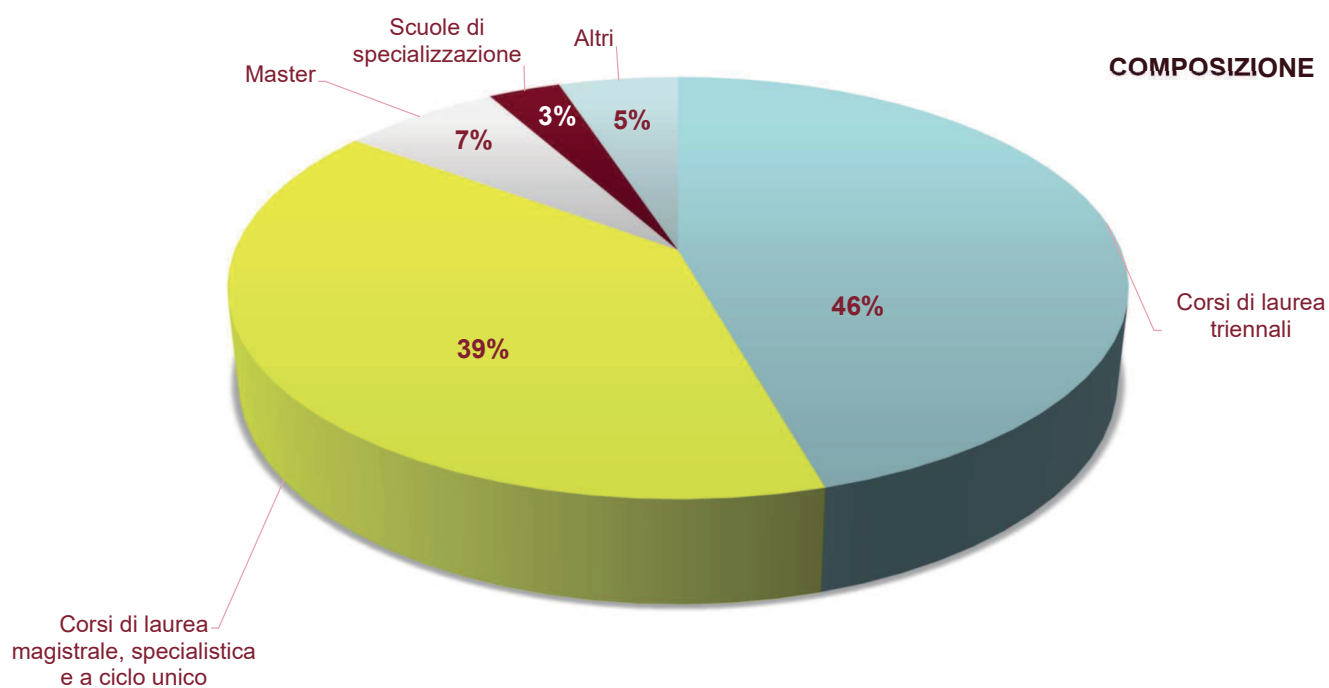
	Studenti iscritti all'a.a. 2017/2018 (al 30.06.2018)	Stima Proventi per corsi di laurea
	102.719 unità	Euro 98.925.000,00

Il Budget economico – ricavi – la contribuzione studentesca

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

- incremento degli studenti iscritti fino al primo anno fuori corso con esenzione totale (ISEE < 14.000 Euro) per effetto della no-tax area, ai sensi della L. n. 232/2016, e della estensione della fascia di esenzione totale stabilita dal Consiglio di Amministrazione con delibera 219/2017;
- incremento del numero degli studenti beneficiari delle agevolazioni contributive previste dal Manifesto Generale degli Studi vigente;
- diminuzione degli studenti che non dichiarano ISEE e degli studenti con ISEE > 60.000 Euro;
- diminuzione degli studenti fuori corso iscritti a corsi di laurea ante riforma D.M. 509/99.

Il Budget economico – ricavi – la contribuzione studentesca



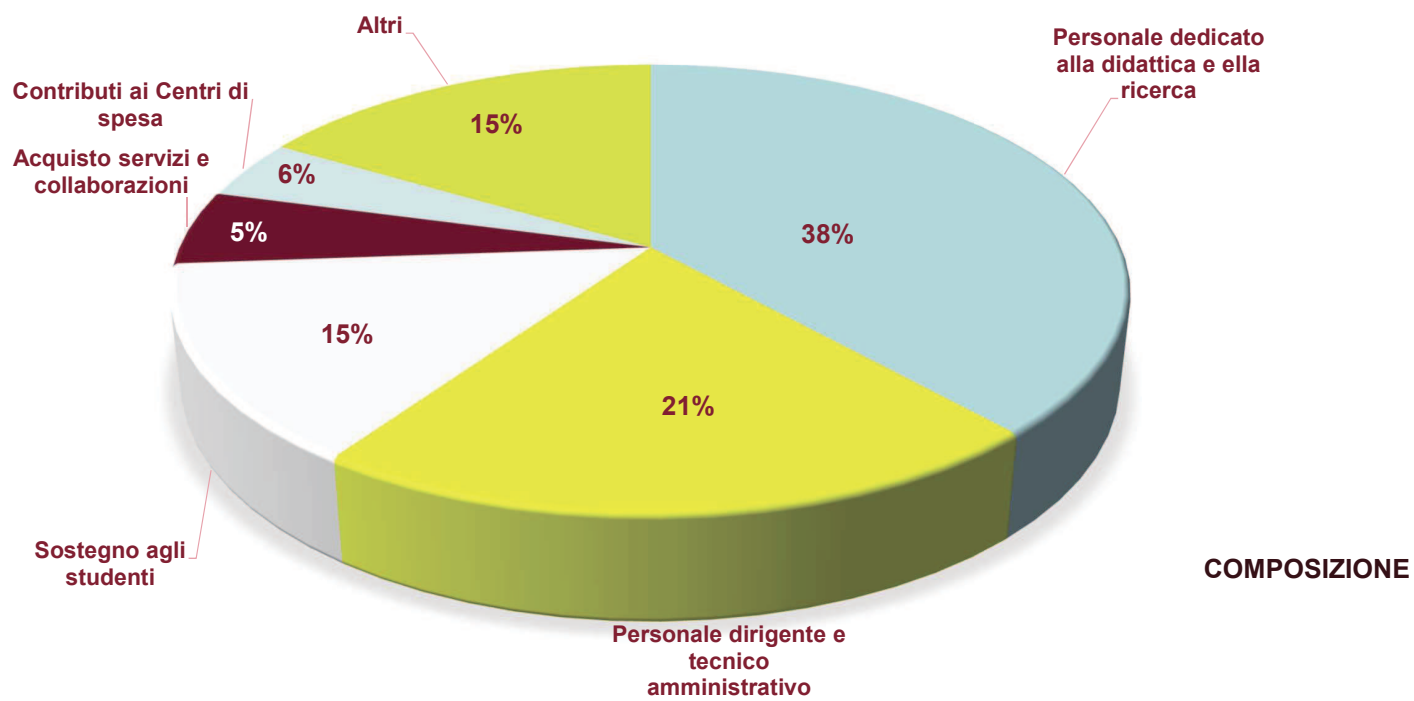
Il Budget economico – ricavi – la contribuzione studentesca

Anche con i dati previsionali del 2020 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	Stanziamiento 2020
Fondo di Finanziamento Ordinario (A)	497.500.000,00
Contribuzione studentesca	96.966.220,00
Rimborsi tasse	600.000,00
Studenti fuori corso oltre il 2° anno e internazionali	20.206.757,57
Contribuzione studentesca al netto dei rimborsi tasse e del gettito previsto per gli studenti fuori corso oltre il 2° anno e per gli studenti internazionali (B)	76.159.442,43
Rapporto contribuzione studentesca \FFO (B\A)	15,31%

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

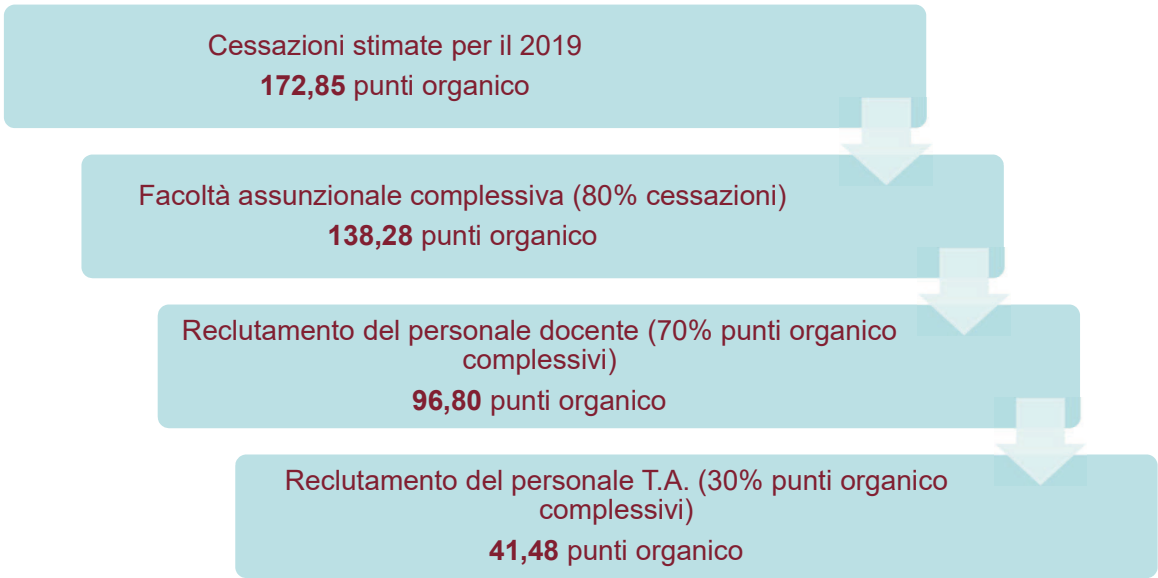
Il Budget economico - costi



COMPOSIZIONE

Il Budget economico – costi - personale

Come nel budget 2019, sono state destinate risorse per l'assunzione di docente e tecnico amministrativo applicando una percentuale di turnover pari all'80%:



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 2020:

(*) valore massimo 80%

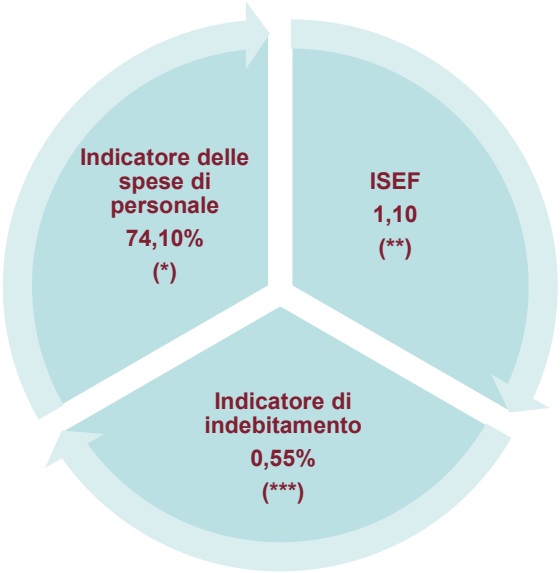
Indica la sostenibilità delle spese per il personale.
Si ottiene rapportando i costi del personale a carico dell'Ateneo alla somma delle entrate derivanti dal FFO e dalla contribuzione studentesca.

(**) 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 2020 del fabbisogno di personale docente si ottiene sommando le seguenti componenti:

Ruolo	Importo
Costo del personale in servizio al 01.01.2020	234.476.785,00
Costo assunzioni decorrenza 01.03.2020	8.157.853,00
Costo assunzioni decorrenza 01.09.2020	6.197.466,00
Spesa per classi e scatti e incrementi retributivi (2,28%)	9.771.372,00
Risparmi da cessazioni	-2.081.731,00
TOTALE	256.521.745,00

I calcoli si basano sui costi medi determinati dall'Ufficio Stipendi nel mese di settembre 2019

Budget economico – costi – personale docente

Le unità di personale in servizio al 1° gennaio 2020 sono state determinate considerando il personale in servizio al 1° gennaio 2019 (al netto di quello collocato in aspettativa senza assegni), cui sono state sommate le assunzioni effettuate (rilevate a novembre 2019) e sottratte le cessazioni avvenute/previste nell'anno 2019.

Al 1° marzo 2020 sono state ipotizzate le assunzioni relative alle posizioni attribuite dal CdA il 2 aprile 2019, in ragione dei tempi tecnici di espletamento delle procedure concorsuali.

Al 1° settembre 2020 sono state ipotizzate le assunzioni relative alle risorse attribuite per l'anno 2020 (96,80 P.o.); sono stati riservati 9,60 P.o. per le *tenure track* di n. 48 contratti di RTD «B» in scadenza nell'anno 2020.

In merito si specifica che il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 3 dicembre u.s., nell'autorizzare l'inoltro dei documenti relativi al Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2020, ha confermato per l'anno 2020, quali date ordinarie di presa di servizio dei vincitori delle procedure per il reclutamento di personale docente il 1° marzo e il 1° settembre riservandosi di stabilire, per esigenze motivate, prese di servizio straordinarie, previa verifica della disponibilità delle relative risorse.

Riguardo agli incrementi retributivi, si è tenuto conto del DPCM del 3 settembre 2019 e della Circolare n. 31 del 29 novembre 2018 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato per stimare, in via prudenziale, l'aumento atteso nel 2020 nella misura del 2,28%.

La decorrenza di riferimento delle cessazioni del personale docente è al 1° novembre; il risparmio è stato 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 2020 per il personale ricercatore a tempo determinato di tipo “A” è stimata in Euro 18.219.742,80, calcolata su n. 306 posizioni complessive.

Il relativo costo stanziato nel budget 2020 ammonta a Euro 12.861.109,40, 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 2020.

Ricercatori a tempo determinato di tipo «A»	Importo
Spesa stimata complessiva (n. 306 posizioni)	18.219.742,80
Risorse da riassegnare nell’anno 2020	-5.358.633,40
Stanziamiento budget 2020	12.861.109,40

Il Budget economico – costi – ricercatori a tempo determinato

La spesa che complessivamente l’Ateneo sosterrà nell’esercizio 2020 per il personale ricercatore a tempo determinato di tipo “B” è stimata in Euro 14.034.049,33, calcolata su n. 260 posizioni complessive.

Il relativo costo stanziato nel budget 2020 ammonta a Euro 10.431.981,58, 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 2020.

Ricercatori a tempo determinato di tipo «B»	Importo
Spesa stimata complessiva (n. 260 posizioni)	14.034.049,33
Risorse da riassegnare nell’anno 2020	-3.602.067,75
Stanziamento budget 2020	10.431.981,58

Il Budget economico – costi – personale tecnico amministrativo

Il costo complessivo per l’anno 2020 del fabbisogno di personale tecnico amministrativo si ottiene sommando le seguenti componenti:

Ruolo	Importo
Costo del personale in servizio al 01.01.2020	147.336.755,00
Costo assunzioni decorrenza 01.09.2020	1.672.137,00
Indennità di vacanza contrattuale	909.377,00
Spesa per incrementi retributivi (2,28%)	2.458.788,00
Risparmi da cessazioni	-2.191.737,00
TOTALE	150.185.320,00

I calcoli si basano sui costi medi determinati dall'Ufficio Stipendi nel mese di settembre 2019

Budget economico – costi – personale tecnico amministrativo

Le unità di personale in servizio al 1° gennaio 2020 sono state determinate considerando il personale in servizio al 1° gennaio 2019 (al netto di quello collocato in aspettativa senza assegni), cui sono state sommate le assunzioni effettuate (rilevate a novembre 2019) e sottratte le cessazioni avvenute/previste nell'anno 2019.

Si è ipotizzata la conclusione al 31 dicembre 2019 delle procedure di assunzione in itinere.

Al 1° settembre 2020 sono state ipotizzate le assunzioni relative alle risorse attribuite per l'anno 2020 (41,48 P.o.).

L'attuale CCNL è giunto a scadenza nel dicembre 2018 e ad oggi non si hanno notizie circa la riapertura delle contrattazioni. Nella stima di spesa è stato, comunque, incluso l'aumento retributivo nella misura del 2,28%.

La decorrenza di riferimento delle cessazioni del personale tecnico amministrativo è al 30 giugno 2020; il risparmio è stato determinato utilizzando i costi medi di ciascuna categoria e posizione economica, considerati per 6/12mi.

Il Budget economico

Risultato economico presunto
- 11.814.295,64

**Copertura del risultato
economico presunto:**

Riserve di patrimonio
netto derivanti dalla
contabilità finanziaria

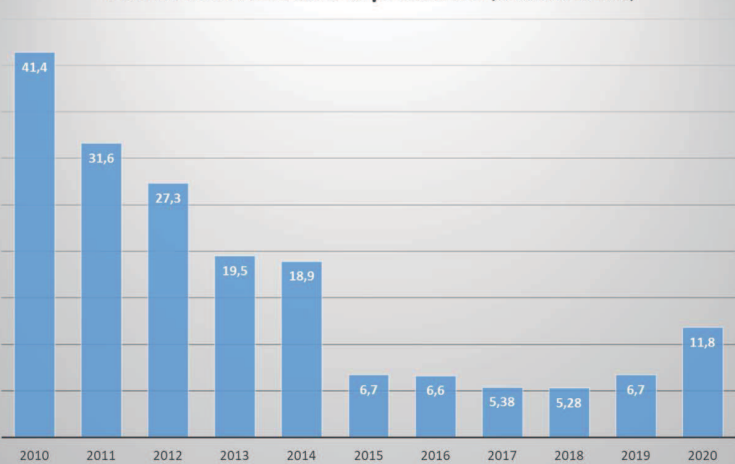
Euro 7.929.520,87

Riserve di patrimonio
netto derivanti dalla
contabilità economico
patrimoniale

Euro 3.884.774,77

Il Budget economico

Utilizzo riserve in fase di previsione (in milioni di Euro)



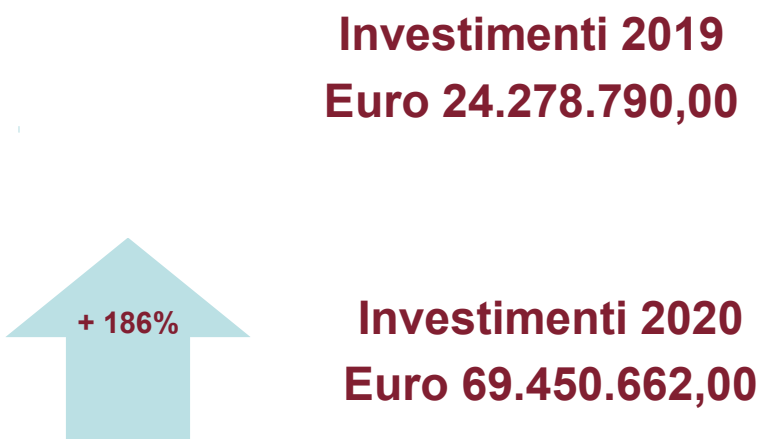
L'incremento dello squilibrio previsionale di competenza per l'anno 2020 rispetto all'anno 2019 (+5,1 milioni di Euro) è determinato da:

VARIAZIONI DEL RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (dati in milioni di Euro)

Diminuzione dei proventi operativi stimati	1,90
Incremento dei costi operativi stimati	1,95
Incremento delle componenti stimate per oneri finanziari, straordinari e imposte	1,25
Totale incremento dello squilibrio previsionale	5,10

Il Budget degli investimenti

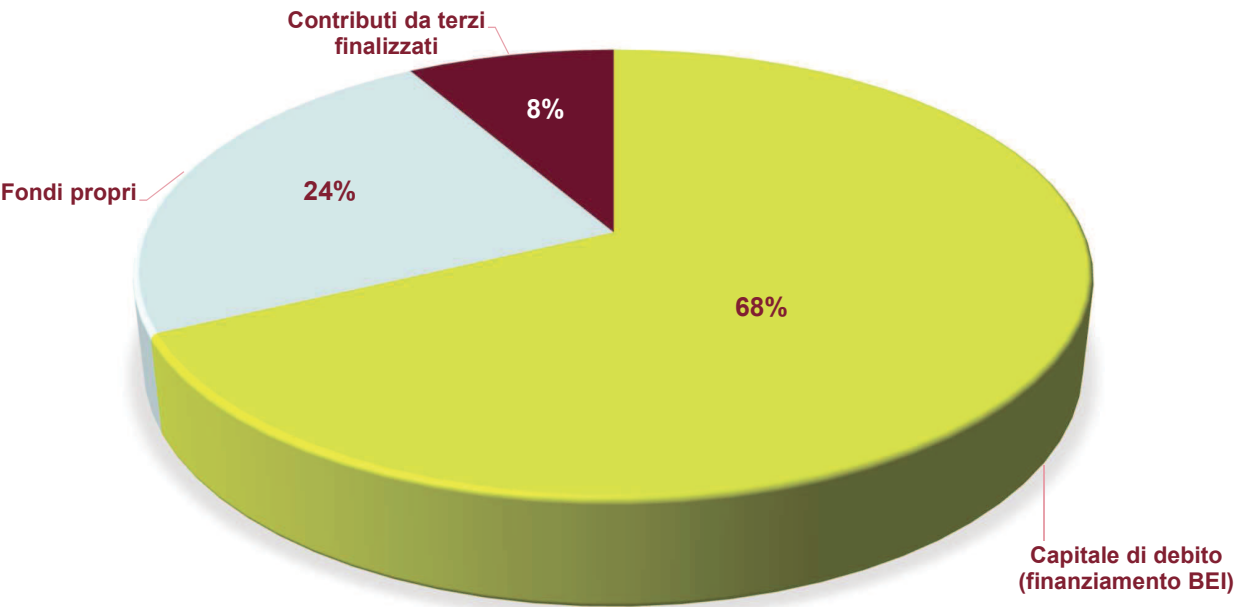
Il budget degli investimenti riceve un significativo impulso rispetto all'anno 2019, grazie soprattutto all'entrata a regime dei lavori finanziati con il prestito della Banca Europea per gli Investimenti



Il Budget degli investimenti per natura

Natura investimento	Importo
Lavori e opere incrementative	62.284.730,34
Impianti e macchinari	353.558,32
Attrezzature	2.510.593,19
Mobili e arredi	3.974.400,65
Altri	327.379,50
TOTALE	69.450.662,00

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	29.190.080,00
Residenze universitarie di Via Osoppo	12.615.960,25
Lavori riqualificazione 77 Aule	2.700.000,00
Verifiche sismiche - Servizi tecnici	1.000.000,00
Progettazione esecutiva Borghetto Flaminio ex SIAR	845.347,00
Progettazione Scalone Monumentale	300.000,00
Restauro e ristrutturazione della platea scalone-fontana della Minerva	300.000,00
Altri	168.400,00
TOTALE	47.119.787,25

Integrazione tra ciclo di bilancio e ciclo della performance

Per il triennio 2020-2022 è in corso di definizione un nuovo Piano integrato che prevede obiettivi per il Direttore Generale ed un nuovo sistema di obiettivi operativi per le Aree dirigenziali.

La consueta integrazione tra programmazione strategica e quella economico-finanziaria avverrà a valle della definizione degli obiettivi operativi all'interno del Piano integrato 2020-2022

Grazie per l'attenzione