

Bilancio pluriennale

triennio 2019 - 2021

Il budget pluriennale

Il bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio è corredato dal bilancio pluriennale non autorizzatorio, al fine di rappresentare la sostenibilità nel medio periodo dell'attività programmata per il triennio 2019-2021.

Nella predisposizione del bilancio pluriennale si sono formulate delle ipotesi al fine di predisporre un documento rappresentativo dello scenario nel quale si troverà ad operare il nostro Ateneo nel triennio 2019 2021.

In particolare, tra i proventi, le voci maggiormente significative riguardano il Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) per il quale, rispetto all'importo per il 2019, si prevede nell'anno 2020 e 2021 un incremento di 1,67 milioni di euro.

Tale previsione si fonda sull'indicazione contenuta nella legge di stabilità nazionale presentata dal Governo in Parlamento nella quale, nello stato di previsione del Miur, per l'anno 2020 e negli anni successivi è previsto un incremento di 100 milioni nel totale del Fondo di Finanziamento Ordinario destinato alle Università. Il maggior ricavo 2020 previsto per il nostro Ateneo può pertanto stimarsi pari all'1,67% di tale maggior stanziamento, corrispondente al peso di UNICA rispetto al totale del sistema universitario nell'ultima ripartizione FFO.

Tra i contributi da Regioni si evidenzia che per l'anno 2020, nell'ambito della Legge regionale n. 40 dell'8/11/2018, è stato iscritto un finanziamento di 500 mila euro per il finanziamento dei costi di gestione del progetto, i cui investimenti vengono finanziati dalla stessa L.R. 40/2018 nel 2018 e 2019, per l'attivazione di punti di erogazione dell'offerta universitaria a Carbonia, nei locali concessi in uso dalla Provincia del Sud Sardegna.

Si mette inoltre in evidenza che nella voce "altri proventi" sono ricompresi per il

triennio 2019-2021 l'utilizzo del "Fondo per le manutenzioni cicliche" per 300 mila euro annui e del "Fondo per oneri da contenzioso" per 700 mila euro annui.

Per ciò che attiene allo stanziamento previsionale delle voci di costo relative al budget pluriennale è stato adottato un criterio prudenziale, provvedendo ad accantonare le risorse stimate necessarie per far fronte alla dinamica salariale (incremento stipendi docenti, ricercatori e personale tecnico amministrativo).

La previsione relativa ai costi per il personale dedicato alla didattica, alla ricerca e ad attività tecnico-amministrative registra infatti delle riduzioni nelle specifiche voci di costo, cui fa riscontro, come già detto, un necessario incremento degli accantonamenti iscritti per far fronte alle future assunzioni ed agli incrementi dei costi stimati ma allo stato non esattamente quantificabili come risulta dalle tabelle sotto riportate:

Costo del personale Docente, Ricercatore, Dirigente e Tecnico Amministrativo e Accantonamenti per il riavvio della dinamica salariale, per la mobilità obbligatoria e per la programmazione delle assunzioni
(comprensivo di Emolumenti, Contrib. Prev., TFS/TFR, IRAP)

	2019	2020	2021
Personale Docente	48.337.529,00	47.455.144,00	46.457.102,00
Personale Ricercatore a T.I. e a T.D.	17.387.029,73	15.482.179,09	13.670.469,00
Direttore Generale, Personale Dirigente a T.I. e a T.D., Personale T.A. a T.I. e a T.D.	38.566.983,16	37.986.627,16	37.168.623,16
Personale C.E.L.	635.044,00	635.044,00	635.044,00
Totale	104.926.585,89	101.558.994,25	97.931.238,16

Accantonamenti per la dinamica salariale, per la mobilità obbligatoria e per la programmazione delle assunzioni

Accantonamento per classi e Scatti Personale Docente e Ricercatore	1.797.373,78	2.631.862,19	3.291.199,58
Accantonamento per Adeguamento Istat Personale Docente e Ricercatore 2019 e a regime negli anni successivi (3,48% su conto Annuale 2017 in ragione del CCNL 2016-2018)	2.523.753,12	2.523.753,12	2.523.753,12
Accantonamento per finanziamento delle chiamate dirette eccedenti la prima Art.5 DM610/2017 (criteri di riparto FFO 2017) 3 RicTDb	117.241,38	117.241,38	117.241,38
Accantonamento per utilizzo di n.23 Punti organico (valore PO €113.939 da D.M. 614/2017) - Personale Docente e Ricercatore a TD	655.149,25	2.620.597,00	2.620.597,00
Accantonamento per convenzione con altri Atenei 2 PA al 60% nel 2019 e 3 PA al 60% per il 2020 (valore PO €113.939 da D.M. 614/2017)	136.726,80	205.090,20	
Costo a regime per nuovo inquadramento CEL derivante da sentenze	170.134,79	170.134,79	170.134,79
Accantonamento per rinnovo CCNL Dirigenti 3,48% su Monte Salari 2017 (percentuale stimata sulla base dell'incremento degli altri comparti)	39.944,05	39.944,05	39.944,05
Accantonamento per IVC (art.2 c.6 CCNL 2016-2018). 30% Aprile-Giugno e 50% Luglio-Dicembre 2019 su 1,4% (IPCA 2019 pubblicazione ISTAT del 30/05/2018) su Monte Salari 2017	193.740,82	298.062,80	298.062,80
Accantonamento per proroga Elemento Perequativo (art.62 CCNL 2016-2018)	201.584,00	201.584,00	201.584,00
Accantonamento per PEO 2018 a regime nel 2019 (dato stimato comunicato dal Settore Relazioni Sindacali il 18/09/2018)	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Accantonamento per utilizzo di n.0,15 Punti organico - Cofinanziamento cat.D1 Dipartimento di Eccellenza (Costo da CCNL 2019-21)	18.726,61	18.726,61	18.726,61
Accantonamento per utilizzo di n.3,3 Punti organico (valore PO €113.939 da D.M. 614/2017) - Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale (Dirigente e Tecnico Amministrativo) Anno 2018 a regime dal 2019	375.998,70	375.998,70	375.998,70
Accantonamento per utilizzo di n.7,19 Punti organico (valore PO €113.939 da D.M. 614/2017) - Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale (Dirigente e Tecnico Amministrativo) Anno 2019 a regime dal 2020		819.221,41	819.221,41
Accantonamento per utilizzo di n.4 Punti organico (valore PO €113.939 da D.M. 614/2017) - Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale (Dirigente e Tecnico Amministrativo) Anno 2020 a regime dal 2021			455.756,00
Totale	6.430.373,29	10.222.216,24	11.132.219,43
Totale Generale	111.356.959,18	111.781.210,49	109.063.457,59

Per completezza si espone il dettaglio degli accantonamenti iscritti nella voce A. 06.05.01 "Accantonamenti per rischi e oneri"

Accantonamenti	2019	2020	2021
accantonamenti per dinamica salariale	6.430.373,30	10.222.216,24	11.132.219,43
accantonamenti spese non prevedibili	325.782,88	111.257,68	1.836.710,58
progetto competenze informatiche	-	-	750.000,00
progetto pilota "Certificazione Linguistica Studenti"	250.000,00	250.000,00	250.000,00
corsi di specializzazione per il sostegno	300.000,00	350.000,00	450.000,00
borse dottorato ateneo nuovo ciclo (mesi ottobre - dicembre)	89.000,00	89.000,00	89.000,00
dotazione per iniziative comitato unico di garanzia	5.000,00	5.000,00	5.000,00
accantonamento per manutenzioni e riparazioni su beni	200.000,00	200.000,00	200.000,00
accantonamento per controversie in corso	100.000,00	100.000,00	100.000,00
TOTALE ACCANTONAMENTI	7.700.156,18	11.327.473,92	14.812.930,01

Sul lato dei costi, si evidenziano le principali riduzioni nelle seguenti categorie di spesa:

- ✓ spese per oneri bancari (riduzione di 120 mila euro nel 2020 e nel 2021) per il passaggio dal 2020 al sistema "Pago PA" con conseguente riduzione degli oneri bancari per MAV (Mediante Avviso) elettronico bancario;
- ✓ spese per godimento beni di terzi (riduzione di 103 mila euro nel 2020 e di 206 mila euro nel 2020) in previsione di lasciare i locali attualmente in locazione entro il termine del primo semestre del 2020.
- ✓ riduzione di 100 mila il finanziamento dell'accantonamento per manutenzioni (nel 2020 e nel 2021).

Sulle voci dei costi per progetti le differenze negli stanziamenti del triennio sono riconducibili alla dinamica prudenziale delle previsioni per i progetti di Ricerca da parte dei Dipartimenti.