

Bilancio pluriennale

triennio 2018 - 2020

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 2018-2020.

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 2018-2020.

In particolare, tra i proventi, le voci maggiormente significative riguardano l'FFO per il quale si prevede nell'anno 2019 una riduzione del 1% rispetto all'assegnazione prevista per l'anno 2018, e nell'anno 2020 una riduzione dell'1% rispetto all'assegnazione 2019.

Nello specifico per l'FFO si stima una riduzione di 1,04 milioni di euro per il 2017 e di 1,03 milioni di euro per il 2018 per quanto riguarda la quota base, premiale e perequativa mentre si stima un aumento di 0,2 ml (nel 2019) e di 0.4 ml (nel 2020) per la quota di FFO legata alla compensazione del minor gettito derivante dalla contribuzione studentesca.

Si mette inoltre in evidenza che nella voce "altri proventi" sono ricompresi per il triennio 2018-2020 l'utilizzo del "Fondo per le manutenzioni cicliche" per 300 mila euro annue e del "Fondo per oneri da contenzioso" per 700 mila euro annue.

E' inoltre ricompreso per il solo anno 2019, l'utilizzo della Riserva libera da contabilità finanziaria derivante dalla contabilità finanziaria per 1,5 ml di euro.

Per ciò che attiene allo stanziamento previsionale delle voci di costo relative al budget pluriennale, nel rispetto dei principi contabili, è stato adottato un criterio prudenziale provvedendo ad accantonare le risorse stimate necessarie, a causa

della ripresa della 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 cui fa riscontro, come già detto, un pesante incremento dei costi per la dinamica salariale iscritte nelle voci di accantonamento come risulta chiaramente nelle 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			
<i>(comprensivo di Emolumenti, Contrib. Prev., TFS/TFR, IRAP)</i>	2018	2019	2020
Personale Docente	45.192.529,00	45.383.190,00	44.550.122,00
Personale Ricercatore a T.I. e a T.D.	19.394.952,62	17.275.334,94	15.303.787,09
Direttore Generale, Personale Dirigente a T.I. e a T.D., Personale T.A. a T.I. e a T.D.	37.363.056,27	36.853.773,24	36.082.761,54
Personale C.E.L.	599.814,00	599.814,00	599.814,00
Totale	102.550.351,89	100.112.112,18	96.536.484,63
Accantonamenti per la dinamica salariale, per la mobilità obbligatoria e per la programmazione delle assunzioni			
Accantonamento per classi e Scatti Personale Docente e Ricercatore (calcolato secondo il regime di scatti triennali ex L.240/10, eventuali ulteriori oneri per modifiche della normativa introdotte con la legge di bilancio 2018 si stima vengano finanziate con incrementi del FFO)	1.813.058,47	3.592.224,81	4.582.214,79
Accantonamento per Adeguamento Istat Personale Docente e Ricercatore 2018 (1,09% su conto Annuale 2015), 2019-2020 (3,44% su conto Annuale 2015 da raffronto fra DPCM 27/02/2017 e Bozza Legge di Bilancio 2018)	881.512,75	2.782.021,82	2.782.021,82
Accantonamento per Rinnovo CCNL personale Dirigente e Personale T.A. 2018-2019-2020 (3,44% su conto Annuale 2015 da raffronto fra DPCM 27/02/2017 e Bozza Legge di Bilancio 2018)	1.456.986,23	1.456.986,23	1.456.986,23
Accantonamento per PEO 2017 a regime nel 2018	57.995,54	57.995,54	57.995,54
Accantonamento PO 2016 per Mobilità Province e Croce Rossa 0,49 PO (valore PO €113.939 da D.M. 614/2017)	56.158,90	56.158,90	56.158,90
Costo a regime per nuovo inquadramento CEL derivante da sentenze	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Accantonamento per utilizzo di n.20,24 Punti organico (valore PO €113.939 da D.M. 614/2017)	576.531,34	2.306.125,36	2.306.125,36
Totale	5.042.243,23	10.451.512,66	11.441.502,64
Totale Generale	107.592.595,12	110.563.624,84	107.977.987,27
N.B. Nel costo del personale non è compreso il personale a T.D. carico di finanziamenti esterni (ricercatori e docenti TD ex L.230/2005, ricercatori TD L.240/2010, personale T.A. a T.D.) in quanto iscritti nei progetti			

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

TOTALE ACCANTONAMENTI	7.228.974,50	11.701.852,37	13.000.960,00
accantonamenti per costi derivanti dalla dinamica salariale	5.042.243,23	10.451.512,66	11.441.502,64
progetto pilota "Certificazione Linguistica Studenti"	200.000,00	100.000,00	
accantonamento per eventuali spese funzionamento Comitato Unico Garanzia	10.000,00	10.000,00	10.000,00
accantonamento per spese non prevedibili	1.451.333,27	1.140.339,71	1.549.457,36
Accantonamento manutenzioni e riparazioni su immobili	400.000,00	-	-
Accantonamento per controversie in corso	125.398,00		-

Sul lato dei costi per acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali, si evidenziano le principali riduzioni nelle seguenti categorie di spesa:

- ✓ spese per energia elettrica (riduzione di 200 mila euro nel 2019 e nel 2020) per effetto del mancato utilizzo di alcuni locali in ristrutturazione;
- ✓ spese per assistenza informatica (riduzione di 300 mila euro nel 2019 e nel 2020) per la razionalizzazione degli interventi di assistenza tecnica;
- ✓ spese per portierato (riduzione di 200 mila euro nel 2019 e nel 2020) in previsione dell'adesione alla gara regionale che presumibilmente esporrà costi inferiori);
- ✓ spese per godimento beni di terzi (riduzione di 103 mila euro nel 2019 e di 206 mila euro nel 2020) in previsione di lasciare i locali in affitto dopo i primi sei mesi del 2019.

Si ipotizza inoltre una prudenziale riduzione nel finanziamento per la ricerca e per la didattica. In dettaglio si mettono in evidenza le seguenti variazioni:

- per il budget di Facoltà si prevede una riduzione per 50 mila euro sia nel 2019 che nel 2020;
- per la dotazione dei Dipartimenti si prevede una riduzione per 100 mila euro sia nel 2019 che nel 2018;

- nel 2019 e nel 2020 si prevede una riduzione di 400 mila il finanziamento dell'accantonamento per manutenzioni cicliche e dell'accantonamento di 125 mila euro per controversie in corso.

Tali riduzioni evidenziate a titolo prudenziale, potranno essere evitate se, come è auspicabile, il calo dell'FFO non dovesse verificarsi se non altro perché le assegnazioni dovranno tener conto della ripresa della dinamica salariale a livello nazionale.

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