

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO UNICO DI ATENEIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2018-20

Premessa

La Legge 240/2010 ha delegato il Governo ad adottare la revisione della disciplina concernente la contabilità degli atenei, al fine di consentire l'individuazione della esatta condizione patrimoniale ed economica, maggiore trasparenza, omogeneità e coerenza con la programmazione triennale. Il D.Lgs 27 gennaio 2012 n. 18 ha disciplinato l'introduzione nelle università del sistema di contabilità economico-patrimoniale (CEP) e analitica e del bilancio unico disponendo altresì che le università strutturino il budget coerentemente con la propria articolazione organizzativa complessiva, ivi inclusa quella riferibile alle funzioni didattiche e di ricerca, articolandola in centri di responsabilità dotati di autonomia gestionale.

Iuav ha adottato la CEP a partire dall'esercizio 2013 con un anno di anticipo rispetto alla scadenza di legge (fissata all'1 gennaio 2014 e poi prorogata all'1 gennaio 2015) e in attuazione delle azioni di intervento prioritario definite nel Piano della Performance Iuav 2012/14.



L'introduzione della CEP ha richiesto un grande sforzo organizzativo e gestionale, la predisposizione di nuovi regolamenti contabili (regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità - decreto rettoale 19 aprile 2013 n. 254 - e manuali di controllo di gestione e di contabilità - approvati dal consiglio di amministrazione del 3 dicembre 2013) e l'implementazione di un nuovo DataWareHouse (sistema informatico contabile integrato).

La decisione di anticipare l'adozione del sistema contabile ha assicurato un maggiore supporto dal Consorzio CINECA e consentito di ottenere l'incentivo previsto dal D.M. 22 maggio 2012 n. 71, articolo 9 (€ 66.667).

Successivamente il Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca (MIUR), di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze (MEF) ha emanato il decreto 14 gennaio 2014 n. 19 "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università" e il decreto 16 gennaio 2014 n. 21 "Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi".

Infine è stato emanato il D.M. n. 925 del 10.12.2015 inerente gli schemi di budget economico e degli investimenti. Si rammenta che già nel 2015 la direzione generale Iuav ha ritenuto di adeguare la elaborazione del budget Iuav 2016 (prospetti di budget e nota illustrativa) alle indicazioni di quest'ultimo decreto, in anticipo sulla sua entrata in vigore.

Il D.l. 394/2017 ha infine revisionato e aggiornato il D.l. 19/2014 prevedendo tra l'altro nuovi schemi di bilancio, ridefinendo il bilancio non autorizzatorio e il rendiconto in contabilità finanziaria e aggiornando

| | |
|--|--|
| Il segretario  | Il presidente  |
|--|--|

le codifiche SIOPE. La nota della Direzione generale Ufficio III del Miur ha inoltre specificato che per il 2018 il bilancio preventivo unico di ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria dovrà tenere conto dello schema di cui all'alleg. 2 del D.l. 394, e che le spese dovranno essere ripartite per missioni e programmi.

Il processo di budgeting

Il budget è lo strumento attraverso il quale gli organi di governo danno attuazione operativa alle scelte strategiche di ateneo rendendo possibili attraverso l'allocazione delle risorse gli obiettivi da raggiungere.

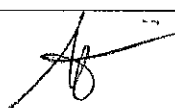

L'iter diretto alla formazione del budget ha preso avvio a luglio 2017 attraverso una prima fase di previsione dei principali componenti dei proventi e dei costi e di richiesta di una prima riflessione sui dati previsionali da parte dei dirigenti. A ottobre i dirigenti hanno inviato le previsioni di budget autorizzatorio per l'anno 2018-20 che sono state integrate nel budget di ateneo, e successivamente discusse in incontri con la direzione generale a fine ottobre e nella prima metà di novembre. Diversamente dagli anni precedenti le previsioni sono state integrate con un ulteriore sforzo rispetto ai progetti di ricerca e di didattica. Tale integrazione, già prospettata nei scorsi anni, ha scopo di avvicinare l'entità delle previsioni di budget ai dati consuntivi e quindi di ridurre progressivamente le variazioni di budget avvicinando la previsione iniziale a quella definitiva.

Rispetto all'anno precedente a ciascun dirigente è stato inoltre richiesto di quantificare alcuni degli obiettivi di performance già indicati nel Piano Integrato Luav 2017-19, oppure nuovi obiettivi 2018, così come indicato dalle Linee Guida ANVUR per la gestione integrata del Ciclo della Performance delle università statali italiane (maggio 2015) dal Feedback al Piano della Performance 2016-2018 inviati dall'ANVUR (dicembre 2016) e ribadito dalle indicazioni ANVUR sulle "Modifiche al decreto 150/2009 e implicazioni per il comparto università" (luglio 2017).

Il percorso finalizzato alla approvazione finale del budget luav si è quindi concretizzato nella presentazione delle linee generali di costruzione del bilancio di previsione al senato accademico dell'8 novembre 2017 e della nota illustrativa al bilancio di previsione 2018-20 al senato accademico luav del 13 dicembre 2017 per il parere obbligatorio e infine al consiglio di amministrazione del 20 dicembre 2017 per l'approvazione.

Il quadro informativo complessivo del bilancio di previsione 2018-20 comprende:

- a) bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2018, composto da budget economico e budget degli investimenti (articolo 1 comma 2 D.L.gs 18/2012);
- b) bilancio unico d'ateneo di previsione triennale 2018-20, composto da budget economico e budget degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo (articolo 1 comma 2 D.L.gs 18/2012);**
- c) bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria (articolo 1 comma 3 D.L.gs 18/2012) come modificato dal D.l. 394/2017;
- d) prospetto per missioni e programmi (articolo 1 comma 1 D.l. 21/2014);
- e) nota illustrativa di accompagnamento al bilancio preventivo annuale e triennale, esplicativa dei

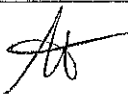
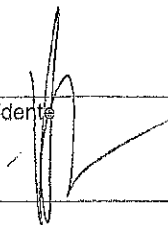
| | |
|---|---|
| il segretario  | il presidente  |
|---|---|

principali proventi, oneri e investimenti.

Di seguito si illustra sinteticamente il bilancio unico d'ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e budget degli investimenti, ricordando che le riflessioni inerenti le modalità e i criteri di elaborazione delle previsioni dei proventi, dei costi e degli investimenti che il nuovo decreto ministeriale e il Manuale Tecnico sono già state anticipate nella nota illustrativa al bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2018.

Il budget 2018-20 si compone di due prospetti:

- a) **il budget economico**, che evidenzia i costi e i proventi di ciascun esercizio articolandoli secondo uno schema che adotta le voci del piano dei conti di contabilità generale previsto dal regolamento di contabilità e lo schema di raggruppamento dei conti indicato dal legislatore in conformità al D.M. del 10 dicembre 2015 n. 925 inerente gli schemi di budget economico e degli investimenti. La prima parte mette in evidenza i proventi operativi contrapponendoli ai costi operativi, mentre la seconda evidenzia il contributo che le altre gestioni (finanziaria, straordinaria e fiscale) apportano al risultato presunto di esercizio;
- b) **il budget degli investimenti**, che evidenzia gli investimenti e le loro fonti di copertura dell'esercizio.

| | |
|--|---|
| il segretario  | il presidente  |
|--|---|

ANALISI DEL BUDGET ECONOMICO 2018-2020

Il budget economico 2018-2020 evidenzia costi e proventi per unità analitiche (centri gestionali) per raggruppamenti corrispondenti al terzo livello del piano dei conti. Esso, in virtù delle disposizioni del citato D.M. 925/2016 comprende ammortamenti e accantonamenti, oltre che a tutte le altre componenti di reddito finalizzate alla determinazione del risultato economico presunto.

CG.4 PROVENTI OPERATIVI

I proventi sono classificati in operativi (A), finanziari (C) e straordinari (E) come previsto dal nuovo schema ministeriale di budget economico. I valori previsionali del bilancio preventivo 2018-2020 si differenziano in modo sensibile rispetto alle previsioni 2017-19 in quanto sono stati stimati i costi e i proventi inerenti sia ai progetti di ricerca (MIUR, UE e FSE) che alla didattica (Master e Erasmus) oltre che ad altri progetti residuali (Fondazione Venezia), sinteticamente riportati nell'Alleg. 1 bis. Si tratta di un importo di circa 4,7 milioni di proventi in più rispetto al 2017 e di un pari importo di costi; complessivamente tale integrazione nei valori non modifica il risultato finale.

La diminuzione dei proventi operativi prospettata nel triennio è determinata fondamentalmente dal trend discendente della contribuzione studentesca: abbiamo una previsione molto prudentiale di progressiva riduzione degli studenti iscritti, nonostante alcuni segnali positivi di ripresa; in merito all'FFO la previsione triennale, per la prima volta non in calo, è legata alla previsione dello stanziamento del bilancio dello stato nel medesimo periodo, che dopo molto tempo risulta crescente.

Gli "altri proventi" sono costanti e comprendono il risconto passivo a copertura degli ammortamenti di beni finanziati da terzi e l'utilizzo della riserva proveniente dalla contabilità finanziaria a copertura degli ammortamenti.

tabella 1

| | | | | | budget unico di ateneo | | |
|-----------------------------|---------|-----------------|--|---------------------|------------------------|------------|------------|
| LIV1 | LIV2 | LIV3 | LIV4 | denominazione conto | 2018 | 2019 | 2020 |
| CG.4 proventi operativi (A) | | | | | 41.896.287 | 41.607.314 | 41.557.814 |
| | CG.4.10 | proventi propri | | | 7.922.901 | 7.610.001 | 7.610.001 |
| | | CG.4.10.01 | proventi per la didattica | | 7.588.666 | 7.275.766 | 7.275.766 |
| | | CG.4.10.02 | ricerche commissionate e trasferimento tecnologico | | - | - | - |
| | | CG.4.10.03 | ricerche con finanz. competitivi | | 334.235 | 334.235 | 334.235 |
| | CG.4.11 | contributi | | | 32.040.050 | 32.064.477 | 32.064.477 |
| | | CG.4.11.01 | contributi miur e altre amministrazioni centrali | | 28.805.946 | 28.805.946 | 28.805.946 |
| | | CG.4.11.02 | contributi regioni e province autonome | | 560.427 | 584.854 | 584.854 |

| LIV1 | LIV2 | LIV3 | LIV4 | denominazione conto | budget unico di ateneo | | |
|------|--------|-------------------|------|--|------------------------|-----------|-----------|
| | | | | | 2018 | 2019 | 2020 |
| | | CG.4.11.03 | | contributi da altre amministrazioni locali | - | - | - |
| | | CG.4.11.04 | | contributi ue e altri organismi pubblici | 2.673.677 | 2.673.677 | 2.673.677 |
| | | CG.4.11.05 | | contributi da altri (pubblici) | - | - | - |
| | | CG.4.11.06 | | contributi da altri (privati) | - | - | - |
| | | | | proventi per gestione diretta diritto allo studio | - | - | - |
| | | | | proventi per gestione diretta diritto allo studio | - | - | - |
| | | CG.4.12 | | altri proventi | 1.933.335 | 1.933.335 | 1.883.335 |
| | | CG.4.12.01 | | altri proventi | 1.933.335 | 1.933.335 | 1.883.335 |
| | di cui | CA.4.17.02.0 2 | | utilizzo fondo di riserva Vincolato per copertura ammortamenti CEF | 280.989 | 280.989 | 280.989 |
| | | CG.4.12.02 | | trasferimenti attivi Interni | 50.000 | 50.000 | - |
| | | | | variazioni lavori in corso | - | - | - |
| | | CG.4.14.01 | | variazioni lavori in corso | - | - | - |
| | | | | Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - |
| | | CG.4.15.01 | | incremento delle immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - |

CG.3 COSTI OPERATIVI

I costi sono classificati in operativi (B), finanziari (C), straordinari (E) e fiscali (F) come previsto dal nuovo schema ministeriale di budget economico.

Il totale dei costi operativi previsti nel triennio decresce principalmente per una moderata contrazione delle risorse per il personale, legata sostanzialmente alla dinamica demografica dei docenti e del personale tecnico amministrativo. Rimangono pressoché costanti i costi della gestione corrente.

5

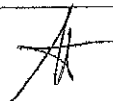
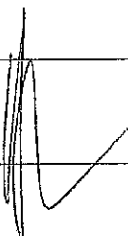
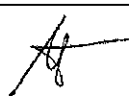
| | | | |
|---------------|---|---------------|---|
| il segretario |  | il presidente |  |
|---------------|---|---------------|---|

tabella 2

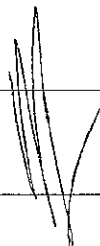
| LIV1 | LIV2 | LIV3 | LIV4 | denominazione conto | budget unico di ateneo | | |
|------|-----------|-----------------------------------|---|------------------------|------------------------|------------|------------|
| | | | | | 2018 | 2019 | 2020 |
| CG3 | COSTI (B) | | | | 3.326.572 | 4.700.194 | 4.231.860 |
| | CG3.10 | costi del personale | | | 28.463.893 | 28.090.721 | 27.181.161 |
| | | CG.3.10.04 | personale dedicato a ricerca didattica: docenti/ricercatori | | 12.321.873 | 12.256.145 | 11.845.908 |
| | | CG.3.10.05 | pers dedicato a ric e did: collabor scient (collaboratori, assegnisti) | | 1.566.400 | 1.566.400 | 1.566.400 |
| | | CG.3.10.06 | personale dedicato a ricerca didattica: docenti a contratto | | 1.168.139 | 1.270.506 | 1.182.161 |
| | | CG.3.10.07 | personale dedicato a ric did: altro pers dedicato alla ric e did | | 1.552.001 | 1.373.922 | 1.281.210 |
| | | CG.3.11.01 | personale tecnico amministrativo | | 11.179.480 | 10.969.748 | 10.629.482 |
| | | CG.3.10.10 | altri costi specifici | | 676.000 | 654.000 | 676.000 |
| | CA.5.01 | budget progetti | | | | | |
| | | CA.5.01.02 | budget costi progetti | | - | - | - |
| | CG.3.11 | costi della gestione corrente | | | | 11.368.670 | 11.311.968 |
| | | CG.3.10.01 | sostegno a studenti | | 2.586.482 | 2.585.665 | 2.588.457 |
| | | CG.3.10.02 | interventi per diritto allo studio | | 218.000 | 218.000 | 218.000 |
| | | CG.3.10.03 | sostegno alla ricerca e attività editoriale | | 101.000 | 101.000 | 101.000 |
| | | CG.3.10.09 | trasferimenti a partner di progetti coordinati | | 190.930 | 190.930 | 190.930 |
| | | CG.3.10.08 | acquisto materiale di consumo per laboratori | | 248.297 | 211.912 | 192.969 |
| | | CG.3.11.03 | acquisto di libri periodici, materiale bibliografico | | 374.500 | 374.500 | 374.500 |
| | | CG.3.11.04 | acquisto servizi e collaborazioni tecnico gestionali | | 4.189.383 | 4.189.883 | 4.169.883 |
| | | CG.3.11.02 | acquisto materiali | | 113.453 | 113.453 | 113.453 |
| | | CG.3.11.05 | costi per godim beni di terzi | | 949.894 | 949.894 | 949.894 |
| | | CG.3.11.06 | altri costi generali | | 2.396.731 | 2.396.731 | 2.396.731 |
| | CA.3.12 | ammortamenti o svalutazioni | | | | 2.352.595 | 2.669.191 |
| | | CG.3.12.01 | ammortamenti | | 2.352.595 | 2.669.191 | 2.906.568 |
| | | CG.3.12.02 | svalutazione immobilizzazioni | | - | - | - |
| | CA.3.14 | accantonamenti per rischi e oneri | | | | 6.000 | 106.000 |
| | | CG.3.14.01 | accantonam per rischi e oneri | | - | 100.000 | 400.000 |
| | | CG.3.15.01 | altri accantonamenti | | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| | CG.3.16 | oneri diversi di gestione | | | | 1.135.414 | 1.022.314 |
| | | CG.3.16.01 | oneri diversi di gestione | | 724.290 | 611.190 | 611.190 |

6

il segretario



il presidente



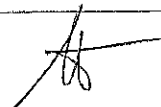
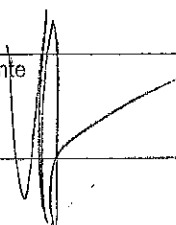
GESTIONE FINANZIARIA, STRAORDINARIA E FISCALE

Le componenti non operative evidenziano importi molto marginali nella dinamica economica del budget.

tabella 3

| LIV1 | LIV2 | LIV3 | LIV4 | denominazione conto | budget unico di ateneo | | |
|------|---|---|---|------------------------|------------------------|---------|---------|
| | | | | | 2018 | 2019 | 2020 |
| C | PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| | CG.4.13 | proventi finanziari | | | | | |
| | | CG.4.13.01 | proventi finanziari | | - | - | - |
| | CG.3.13 | interessi e altri oneri finanziari | | | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| | | CG.3.13.01 | interessi e altri oneri finanziari | | 2.500 | 2.600 | 2.500 |
| D | REMICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | | | | | | |
| E | PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | 32.000 | 32.000 | 32.000 |
| | CG.4.12 | proventi straordinari | | | 32.000 | 32.000 | 32.000 |
| | CG.3.18 | oneri straordinari | | | | | |
| | | CG.3.18.01 | oneri straordinari | | - | - | - |
| F | IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTE | | | | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| | CG.3.20 | imposte sul reddito dell'esercizio corrente | | | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| | | CG.3.20.01 | imposte sul reddito dell'esercizio corrente, differite, anticip | | 100.000 | 100.000 | 100.000 |

7

| | | | |
|---------------|---|---------------|--|
| il segretario |  | il presidente |  |
|---------------|---|---------------|--|

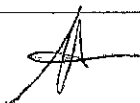
ANALISI DEL BUDGET INVESTIMENTI 2018-20

La spesa per investimenti nel triennio è in diminuzione ed influenzata da specifici interventi programmati.

Le voci di spesa più importanti riguardano gli edifici, che comprendono investimenti atti a garantire l'integrità del patrimonio immobiliare esistente (manutenzione straordinaria riparativa e non evolutiva), e le attrezzature informatiche. La previsione del biennio previsionale 2019-20 non presenta scostamenti rispetto al budget autorizzatorio 2018.

tabella 4

| LIV1 | LIV2 | LIV3 | LIV4 | denominazione conto | budget unico di ateneo | | |
|------|---------------------|-------------------------------------|---|---------------------|------------------------|------------------|------------------|
| | | | | | 2018 | 2019 | 2020 |
| | INVESTIMENTI | | | | 1.163.000 | 1.163.000 | 1.163.000 |
| | CG.1.10 | immobilizzazioni immateriali | | | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| | | CG.1.10.01 | costi di impianto di ampliamento e di sviluppo | | - | - | - |
| | | CG.1.10.02 | diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | | - | - | - |
| | | CG.1.10.03 | concessioni licenze marchi e diritti simili | | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| | | CG.1.10.04 | immobilizz. immateriali in corso e acconti | | - | - | - |
| | | CG.1.10.05 | migliorie su beni di terzi | | - | - | - |
| | CG.1.11 | immobilizzazioni materiali | | | 1.148.000 | 1.148.000 | 1.148.000 |
| | | CG.1.11.01 | terreni e fabbricati | | 717.600 | 717.600 | 717.600 |
| | | CG.1.11.02 | impianti e attrezzature | | 380.300 | 380.300 | 380.300 |
| | | CG.1.11.03 | mobili e arredi | | 50.100 | 50.100 | 50.100 |
| | CG.1.12 | immobilizzazioni finanziarie | | | - | - | - |
| | | CG.1.12.01 | partecipazioni | | - | - | - |




BUDGET UNICO DI ATENEO 2018-20: I RISULTATI

Il prospetto di budget 2018-20 evidenzia il risultato economico presunto, derivante dalla differenza tra proventi complessivi (comprese le risorse a copertura di ammortamenti) e costi complessivi (compreso l'ammortamento annuale di tutti i beni acquistati).

Al risultato economico presunto 2018 si aggiunge l'utilizzo delle riserve formate in regime di contabilità economica, a copertura di ammortamenti di beni acquistati nel triennio 2013-15 e parte del 2016, così come previsto dal bilancio annuale autorizzatorio 2017-19 approvato dal consiglio di amministrazione nella seduta del 26 maggio 2017.

tabella 5

| budget economico | BGT 2018 | BGT 2019 | BGT 2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| PROVENTI | 41.896.287 | 41.607.814 | 41.557.814 |
| di cui riserve CF e risconti passivi a copertura ammortamenti | 1.323.835 | 1.323.835 | 1.323.835 |
| COSTI | 43.397.072 | 43.270.694 | 42.882.360 |
| di cui ammortamenti | 2.352.595 | 2.669.191 | 2.906.568 |
| RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO | -1.500.786 | -1.662.880 | -1.324.546 |
| utilizzo di riserve di contabilità economica | 769.344 | 769.344 | 769.344 |
| SALDO | -731.442 | -893.536 | -555.202 |

Il saldo finale negativo può essere coperto da una riduzione dei costi di esercizio e/o un incremento dei proventi di esercizio, oppure un utilizzo di riserve.

Si osserva che il saldo finale è previsto in progressiva e sensibile diminuzione: si passa da un deficit di 0,9 milioni nel 2019 a uno di 0,6 milioni nel 2020, diversamente dalla previsione del triennio precedente (2017-19) in cui si prevedeva un deficit di 1,5 milioni per il 2018 a uno di 2 milioni per il 2019.

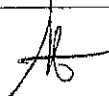
Il prospetto di budget 2018-20 degli investimenti risulta il seguente:

tabella 6

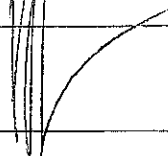
| budget investimenti | BGT 2018 | BGT 2019 | BGT 2020 |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| immobilizzazioni Immateriali | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| immobilizzazioni materiali | 1.148.000 | 1.148.000 | 1.148.000 |
| totale | 1.163.000 | 1.163.000 | 1.163.000 |

9

il segretario



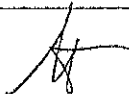
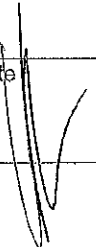
il presidente



A copertura del budget investimenti 2018 saranno utilizzate risorse interne.

Di seguito sono riportati i prospetti analitici del budget triennale articolato per raggruppamenti di conto e per area, relativi a ciascun anno.

10

| | |
|--|---|
| il segretario  | il presidente  |
|--|---|

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL PERSONALE

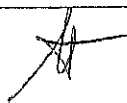
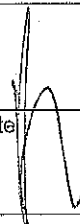
Al sensi dell'art. 4 del D. Lgs. 75/2017 che ha modificato l'art. 6 del D.Lgs 165/2001, che prevede l'obbligo di adozione di uno specifico Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale, si procede e definire il programma dei fabbisogni derivante dalla valutazione delle cessazioni, dei Puntii Organico disponibili, e delle disponibilità di bilancio ad esso finalizzate.

PIANO DEL PERSONALE ANNO 2018

In base alla analisi delle cessazioni previste (euro 615.271) e delle attività da garantire a livello operativo (didattica e ricerca) e funzionale (amministrazione) il fabbisogno per il 2018 ammonta a euro 685.910 per 6,02 PO e si compone come segue:

2018: PO disponibili 7,06 + 1,07

| cessazione | | | |
|---------------------------|----------|-------------|----------------|
| CATEGORIE | UNITÀ | PO ** | COSTO |
| I fascia | 1 | 1,00 | 113.939 |
| II fascia | 3 | 2,10 | 239.272 |
| ricercatori | 0 | 0 | 0 |
| Totale docenti | 4 | 3,10 | 353.211 |
| PTA EP | 1 | 0,45 | 51.273 |
| PTA D | 2 | 0,60 | 68.363 |
| PTA C | 5 | 1,25 | 142.423 |
| Totale PTA | 8 | 2,30 | 262.060 |
| Totale complessivo | | 5,40 | 615.271 |
| assunzioni | | | |
| CATEGORIE | UNITÀ | PO | COSTO |
| I fascia upgrade | 3 | 0,90 | 102.545 |
| II fascia | 1 | 0,70 | 79.757 |
| II fascia coffin | 1 | 0,35 | 39.876 |
| II fascia upgrade | 5 | 1,00 | 113.939 |

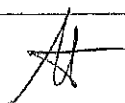
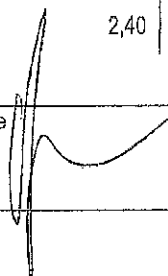
| | | | |
|---------------------------|-----------|-------------|----------------|
| ricercatori | 2 | 1,00 | 113.939 |
| ricercatori cofin. | 2 | 0,50 | 56.966 |
| Totale docenti | 14 | 4,45 | 507.029 |
| PTA | | 0,50 | 56.966 |
| PTA da province | | 1,07 | 121.915 |
| Totale PTA | | 1,57 | 178.881 |
| Totale complessivo | | 6,02 | 685.910 |

PIANO DEL PERSONALE ANNO 2019

In base alla analisi delle cessazioni previste (euro 871.634) e delle attività da garantire a livello operativo (didattica e ricerca) e funzionale (amministrazione) il fabbisogno per il 2019 ammonta a euro 1.048.240 per 9,20 PO e si compone come segue

2019 PO previsti 5,40

| cessazione | UNITÀ | PO ** | COSTO |
|---------------------------|-----------|-------------|----------------|
| CATEGORIE | | | |
| I fascia | 6 | 6,00 | 683.634 |
| II fascia | 0 | 0 | 0 |
| ricercatori | 1 | 0,50 | 56.970 |
| Totale docenti | 7 | 6,50 | 740.604 |
| PTA EP | 0 | 0 | 0 |
| PTA D | 3 | 0,90 | 102.545 |
| PTA C | 1 | 0,25 | 28.485 |
| Totale PTA | 4 | 1,15 | 131.030 |
| Totale complessivo | 11 | 7,65 | 871.634 |
| assunzioni | UNITÀ | PO | COSTO |
| CATEGORIE | | | |
| I fascia upgrade | 8 | 2,40 | 273.454 |

| | | | |
|---------------------------|-----------|-------------|------------------|
| Il fascia | 3 | 2,10 | 239.272 |
| Il fascia upgrade | 6 | 1,70 | 193.696 |
| Ricercatori TD B | 4 | 2,00 | 227.878 |
| Totale docenti | 20 | 8,20 | 934.300 |
| Totale PTA | | 1,00 | 113.940 |
| Totale complessivo | | 9,20 | 1.048.240 |

PIANO DEL PERSONALE ANNO 2020

In base alla analisi delle cessazioni previste (euro 1.270.420) e delle attività da garantire a livello operativo (didattica e ricerca) e funzionale (amministrazione) il fabbisogno per il 2020 ammonta a euro 1.071.026 per 9,40 PO e si compone come segue

2020 PO previsti 7,65

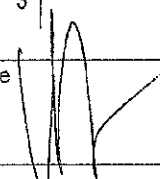
| cessazioni | | | |
|---------------------------|-----------|--------------|------------------|
| CATEGORIE | UNITÀ | PO ** | COSTO |
| I fascia | 4 | 4,00 | 455.756 |
| Il fascia | 5 | 3,50 | 398.787 |
| ricercatori | 0 | 0 | 0 |
| Totale docenti | 9 | 7,50 | 854.543 |
| PTA EP | 3 | 1,20 | 136.727 |
| PTA D | 4 | 1,20 | 136.727 |
| PTA C | 5 | 1,25 | 142.423 |
| Totale PTA | 12 | 3,65 | 415.877 |
| Totale complessivo | 21 | 11,10 | 1.270.420 |
| assunzioni | | | |
| CATEGORIE | UNITÀ | PO | COSTO |
| I fascia upgrade | 9 | 2,70 | 307.635 |
| Il fascia | 3 | 2,10 | 239.272 |
| Il fascia upgrade | 3 | 0,60 | 68.363 |

13

il segretario

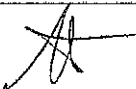
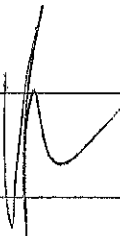


il presidente



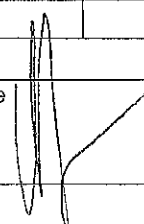
| | | | |
|--------------------|----|------|-----------|
| Ricercatori TD B | 4 | 2,00 | 227.878 |
| Totale docenti | 19 | 7,40 | 843.148 |
| Totale PTA | | 2,00 | 227.878 |
| Totale complessivo | | 9,40 | 1.071.026 |

** i PO delle cessazioni sono solo indicativi perché vengono definiti dal MIUR a fine anno

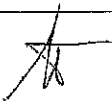
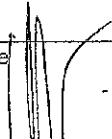
14. il segretario  il presidente 

ALLEGATO 1bis NUOVI PROGETTI CARICATI

| PROGETTO | CODICE CONTO | DENOMINAZ. CONTO | RICAVO | COSTO |
|-------------------|---------------|--|-----------|---------|
| FONDAZIONE VE | CA.4.11.01.06 | C.Tit/Convenzioni/Accordi Privati Correnti | 200.000 | |
| | CA.3.10.05.01 | Assegni di ricerca | | 30.000 |
| | CA.3.10.01.04 | Dottorato di ricerca | | 60.000 |
| | CA.3.10.10.06 | Spese per allestimento convegni e seminari | | 60.000 |
| | CA.3.16.02.07 | Trasferimenti interni per margini su attività finanziarie | | 50.000 |
| | TOT | | 200.000 | 200.000 |
| DIDATTICA_MASTER | CA.4.10.01.06 | Contributi studenteschi iscrizione master | 283.400 | |
| | CA.3.10.06.01 | Contratti di insegnamento | | 115.000 |
| | CA.3.10.07.02 | Attività didattiche integrative | | 56.000 |
| | CA.3.10.10.01 | Compensi a relatori per partecipazione convegni e seminari | | 56.000 |
| | CA.3.10.10.05 | Spese per ristorazione e ospitalità | | 11.000 |
| | CA.3.11.05.03 | Noleggio mezzi di trasporto | | 8.894 |
| | CA.3.11.06.01 | Missioni - Indennità e rimborso spese pers. esterno | | 11.000 |
| | CA.3.16.02.02 | Trasferimenti interni per ritenute di ateneo su master | | 26.506 |
| | TOT | 283.400 | | 283.400 |
| DIDATTICA_ERASMUS | CA.4.11.01.01 | C.Tit/Convenzioni/Accordi Miur correnti | 721.176 | |
| | CA.3.10.01.10 | Rimb. spesa mobilità fini didattici | | 255.000 |
| | CA.3.10.07.04 | Missioni - Indennità e rimborso spese pers. docente | | 85.000 |
| | CA.3.10.10.05 | Spese per ristorazione e ospitalità | | 170.000 |
| | CA.3.11.01.18 | Missioni - Indennità e rimborso spese pers. L.a. | | 82.270 |
| | CA.3.10.09.07 | Trasferimenti a partner di progetti coordinati | | 64.000 |
| | CA.3.16.02.01 | Trasferimenti interni per ritenute di ateneo su progetti istituzionali | | 64.906 |
| | TOT | 721.176 | | 721.176 |
| RICERCA_MIUR | CA.4.10.03.01 | Assegnazioni Miur per progetti interesse nazionale | 334.235 | |
| | CA.3.10.05.01 | Assegni di ricerca | | 120.000 |
| | CA.3.10.01.04 | Dottorato di ricerca | | 90.000 |
| | CA.3.10.07.04 | Missioni personale docente | | 25.000 |
| | CA.3.10.10.06 | Spese per allestimento convegni e seminari | | 25.000 |
| | CA.3.11.04.46 | Prestazioni professionali su progetti di ricerca | | 44.154 |
| | CA.3.16.02.01 | Trasferimento quote su progetti a favore ateneo | | 30.081 |
| | TOT | 334.235 | | 334.235 |
| RICERCA_UE | CA.4.11.04.06 | Convenzioni accordi Unione Europea | 2.673.677 | |
| | CA.3.10.04.08 | Ricercatori a tempo determinato | | 600.000 |
| | CA.3.10.05.01 | Assegni di ricerca | | 650.000 |
| | CA.3.10.01.04 | Dottorato di ricerca | | 650.000 |

| PROGETTO | CODICE CONTO | DENOMINAZ. CONTO | RICAVO | COSTO |
|-------------|---------------|--|-----------|-----------|
| | CA.3.10.07.04 | Missioni personale docente | | 150.000 |
| | CA.3.10.10.06 | Spese per allestimento convegni e seminari | | 150.000 |
| | CA.3.11.04.46 | Prestazioni professionali su progetti di ricerca | | 233.046 |
| | CA.3.16.02.01 | Trasferimento quote su progetti a favore ateneo | | 240.631 |
| | | TOT | 2.673.877 | 2.673.877 |
| RICERCA_FSE | CA.4.11.02.03 | Convenzioni accordi con Regioni | 536.000 | |
| | CA.3.10.05.01 | Assegni di ricerca | | 436.000 |
| | CA.3.11.06.01 | Missioni personale esterno | | 100.000 |
| | | TOT | 536.000 | 536.000 |
| | | TOT COMPLESSIVO | 4.748.488 | 4.748.488 |

| | | | |
|---------------|---|---------------|---|
| il segretario |  | il presidente |  |
|---------------|---|---------------|---|

SOMMARIO

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE TRIENNALE 2018-20
(BUDGET 2018-20)**

| | |
|---|----|
| PREMESSA | 1 |
| IL PROCESSO DI BUDGETING | 2 |
| ANALISI DEL BUDGET ECONOMICO 2018-2020 | 4 |
| CG.4 PROVENTI OPERATIVI | 4 |
| CG.3 COSTI OPERATIVI | 5 |
| GESTIONE FINANZIARIA, STRAORDINARIA E FISCALE | 7 |
| ANALISI DEL BUDGET INVESTIMENTI 2018-20 | 8 |
| BUDGET UNICO DI ATENEO 2018-20: I RISULTATI | 9 |
| PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL PERSONALE | 11 |
| PIANO DEL PERSONALE ANNO 2018 | 11 |
| PIANO DEL PERSONALE ANNO 2019 | 12 |
| ALLEGATO 1: BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE TRIENNALE 2018-20 PER UNITÀ ANALITICA (AREA) | 15 |
| ALLEGATO 1BIS NUOVI PROGETTI CARICATI | 18 |

