

Relazione del Magnifico Rettore

Vilberto Stocchi

accompagnatoria

al Bilancio Unico di Previsione

e documenti di programmazione 2020

Signori Consiglieri,

si sottopone alla vostra approvazione il Bilancio Unico di Ateneo di Previsione annuale autorizzatorio per l'anno 2020, strutturato secondo gli "Schemi di Budget Economico e degli Investimenti", conformi a quelli indicati nel decreto interministeriale 10 dicembre 2015 n. 925, adottato in applicazione dell'art. 1, comma 2, lettere a e b) del decreto legislativo n. 18 del 27 gennaio 2012 e successive modifiche, come da decreto n. 394 dell'8 giugno 2017.

Il Bilancio Unico, nei suoi contenuti, recepisce le disposizioni contenute nella Nota Tecnica MIUR n. 1 del 17/05/2017 e la disciplina contenuta nel Manuale Tecnico Operativo aggiornato al Decreto Direttoriale n. 1055 del 30/05/2019 e comprende il Budget economico, il Budget finanziario, il Budget degli Investimenti e il Budget triennale 2020-2021-2022 articolato nella sua dimensione economica e in quella degli investimenti, oltre alla classificazione della spesa per missione e programmi.

Il provvedimento proposto risponde alle esigenze delineate nei principi contabili e postulati di bilancio che tendono alla comprensibilità, trasparenza del bilancio e comparabilità dei dati contabili con quelli di rendicontazione.

La redazione del Bilancio Unico di Previsione 2020 ha seguito gli indirizzi strategici indicati dagli Organi di governo dell'Ateneo, enucleati in particolare nel Piano Strategico 2018-2020, con gli aggiornamenti approvati dal Consiglio di Amministrazione del 29 novembre 2019, e nel Piano Integrato della Performance, nello sforzo di garantire la piena coerenza tra gli obiettivi e le azioni strategiche pluriennali e gli obiettivi e le politiche di gestione annuali, previste e realizzate, relative ai tre ambiti istituzionali di intervento (didattica, ricerca e terza missione). Questa azione di raccordo tra programmazione strategica, programmazione annuale o Budget unico e Piano della performance, con gli strumenti valutativi previsti nell'ambito delle attività del Nucleo di Valutazione, si conferma decisiva per un'efficace gestione del nostro Ateneo nel perseguimento degli obiettivi di breve e triennali, conformi alla missione e alla visione dell'Ateneo stesso e nell'attuazione delle azioni strategiche previste proprio nel Piano Strategico. A tal riguardo, occorre segnalare i notevoli progressi fatti per migliorare la nostra capacità programmatica, cercando di allineare maggiormente i dati previsionali con quelli che si riscontrano poi a livello consuntivo.

Si confermano anche per il 2020 le linee-guida procedurali e di contenuto del Budget unico, così come seguite negli ultimi anni per raccordare la contabilizzazione dei costi (dettagliati per natura) e dei ricavi connessi ai moduli dei progetti di ricerca all'interno dei Dipartimenti e a livello dell'Amministrazione Centrale. Quindi, anche per questo anno, il Budget autorizzatorio 2020 viene articolato con riferimento sia alla parte relativa alla gestione dei progetti sia a quella relativa alla gestione corrente dell'Amministrazione Centrale, con separata evidenziazione dei rispettivi risultati economici e conseguente accrescimento della capacità informativa del Budget stesso, unitamente ad una migliore e più analitica capacità di programmazione.

Tale processo previsionale ha seguito entrambe le direzioni **top-down** (per la definizione degli obiettivi strategici e la loro traduzione in azioni strategiche e in obiettivi e azioni annuali) e **bottom-up** (per quanto riguarda il coinvolgimento dei Dipartimenti e dei vari Centri di servizi, che hanno contribuito alla proposta di budget economico, indicando la stima del fabbisogno di spesa annuale, oggetto di "concertazione" per la valutazione di coerenza delle risorse richieste rispetto agli obiettivi di ateneo e alla necessaria compatibilità con i vincoli finanziari).

Il Budget unico previsionale d'Ateneo per l'esercizio 2020 è **a pareggio** e si compone, come detto, del budget dell'Amministrazione Centrale e del budget dei Progetti: il primo si chiude con un risultato positivo di € 170.000 che compensa il risultato del secondo. Occorre segnalare che, analogamente agli anni passati, non sono state contabilizzate nel Budget annuale le disponibilità di progetto relative all'attività di ricerca e di didattica non coperte da risconti passivi, presuntivamente stimate alla fine dell'esercizio 2019 in € 5.817.816 (valore al netto delle risorse vincolate agli investimenti, pari ad € 2.865.692). Tali risorse disponibili verranno riassegnate con variazioni di budget nel corso dell'esercizio 2020, con copertura ampiamente già garantita dal Fondo del Patrimonio Netto vincolato per decisione degli organi istituzionali che ammonta a € 11.267.284,46.

Prima di analizzare le singole previsioni di budget per il 2020, appare utile richiamare le linee strategiche che ne sono alla base:

- 1) Anche in questo a.a. 2019/2020 assistiamo ad un aumento delle immatricolazioni e dei nuovi ingressi ai corsi di laurea di I° e II° livello **(+9,1%** alla data dell'11

dicembre rispetto alla stessa data dell'anno precedente), consolidando il trend positivo di crescita degli ultimi anni. L'obiettivo strategico è quello di **consolidare l'offerta formativa, apportando elementi di innovazione** tali da incrementare ulteriormente le possibilità di inserimento nel mondo del lavoro e da rafforzare la qualità della didattica (pure sotto il profilo internazionale) e dei servizi formativi, anche in ottica di mobilità internazionale degli studenti. Si mantiene alta l'attenzione alle strutture dedicate alla didattica, incrementando le risorse destinate a interventi manutentivi degli edifici e delle attrezzature, strumentali per l'attività accademica. Un altro obiettivo strategico è connesso al potenziamento e alla valorizzazione strategica dei Dottorati di ricerca, favorendone l'attrattiva internazionale e un maggior raccordo con la società e il mondo produttivo;

- 2) Per quanto riguarda la Ricerca, anche per il 2020 l'obiettivo strategico è quello di **migliorare la qualità della ricerca**, dal punto di vista sia della produzione scientifica complessiva dell'Ateneo, da incrementare con maggiori finanziamenti premiali e con il finanziamento di un numero maggiore di assegni di ricerca; sia del profilo di competitività dell'ambiente in cui si fa ricerca; sia delle politiche di reclutamento e di progressione delle carriere da effettuarsi sempre con il criterio della valorizzazione del merito. Occorre continuare nello sforzo di incrementare la produttività (sia a livello dei singoli che delle strutture di appartenenza) e di accrescere i finanziamenti esterni e l'attrattiva internazionale dell'ambiente di ricerca, favorendo azioni di networking in ambito sia nazionale che internazionale;
- 3) Sul versante della **Terza Missione** l'Ateneo intende proseguire nello sforzo di accrescere la ricaduta positiva delle attività sul tessuto economico, culturale e sociale del nostro territorio, in tutti i suoi molteplici aspetti (capacità inventiva, trasferimento tecnologico e trasmissione delle conoscenze, attività in conto terzi, stimolo dell'imprenditorialità accademica e studentesca, ecc.). Nel 2020 occorre continuare nell'obiettivo di accrescere le attività di public engagement e rafforzare ulteriormente il ruolo dell'Ateneo come interlocutore privilegiato nei rapporti con i soggetti pubblici e privati operanti nel territorio.

Per sostenere una strategia di sviluppo così delineata si potrà contare, oltre che sulla valorizzazione delle risorse umane esistenti, anche sui nuovi ingressi di capitale umano

attualmente in corso o che potranno aversi a seguito delle procedure attivabili nel 2020 con il residuo dei punti organico del 2019 e di quelli che verranno assegnati il prossimo anno.

Andando ad analizzare nel dettaglio i valori iscritti nel Budget, si è preferito mostrare il confronto di tali valori con quelli del preconsuntivo 2019, in aggiunta a quelli del budget 2019, in modo da far emergere lo sforzo che è stato fatto in termini di riallineamento tra le previsioni e i risultati effettivi di proventi e costi.

Innanzitutto, i **proventi operativi sono previsti pari a € 72.143.620**, quasi allineati rispetto al dato del preconsuntivo 2019 (€ 73.387.171) e più elevati del 3,3% rispetto alle previsioni inserite l'anno scorso (€ 69.848.988). La dinamica interna ai Proventi è diversa per le varie voci che li compongono:

- i proventi propri sono previsti in crescita, sia rispetto al dato inserito nel budget dell'anno scorso sia rispetto al preconsuntivo 2019 (+ 1,6%), per effetto del positivo andamento dei proventi per la didattica (con un incremento ulteriore previsto di 700.000 euro rispetto ai dati consuntivi di quest'anno) e nonostante ci sia una previsione più cauta dei proventi derivanti da ricerche commissionate o ottenute con finanziamenti competitivi nell'ambito delle varie attività di ricerca dei Dipartimenti (-345.000 euro rispetto al preconsuntivo 2019);
- i contributi correnti esterni, che ammontano in totale ad € 50.246.468 sono stati calcolati in modo prudenziale rispetto ai dati di preconsuntivo 2019 (circa un milione di euro in meno) e leggermente superiori rispetto a quanto indicato nel budget dell'anno scorso (€ 1.202.399 in più). Va osservato che la cautela riguarda soprattutto la previsione relativa alle voci dell'FFO 2020 e dei contributi da soggetti privati;
- La componente degli altri proventi e ricavi diversi (€ 1.719.390) è prevista in calo rispetto ai dati del pre-consuntivo, ma più convergente verso questi rispetto a quanto previsto l'anno scorso (dove non era stato contabilizzato l'affitto attivo dei Collegi universitari dati in gestione all'ERDIS, pari a euro 692.114).

I maggiori introiti previsti nel Budget 2020 rispetto a quelli previsti per il 2019 consentono di coprire gli incrementi del costo del personale e le varie assegnazioni di risorse necessarie per attuare le politiche di Ateneo (in linea con gli obiettivi sopra richiamati).

L'ammontare complessivo dei **costi operativi** è previsto quindi per l'anno prossimo in aumento rispetto ai valori registrati nel pre-consuntivo 2019 (+ 14,5%) e rispetto allo stanziamento previsto per l'anno scorso (+ 3,5%), raggiungendo la cifra di **€ 68.869.496**.

I costi operativi sono suddivisi in:

- costi del personale, pari ad € 45.651.825, in aumento del 7,1% rispetto al preconsuntivo 2019. Tale cifra rappresenta il 66,3% del totale dei costi operativi;
- costi della gestione corrente pari a € 14.173.576, sostanzialmente stabili rispetto al pre-consuntivo 2019 e in diminuzione di circa 712.000 euro rispetto al Budget 2019;
- ammortamenti e svalutazioni pari a 2.018.647, con un incremento del 10,2% rispetto ai consuntivi passati (in tale voce figura anche l'accantonamento prudenziale di € 30.000 al Fondo svalutazione crediti);
- accantonamento per rischi e oneri pari a € 1.065.921 (in leggero aumento rispetto al valore registrato a pre-consuntivo nell'anno in corso e con il rinnovato inserimento delle somme destinate alla produttività del personale tecnico-amministrativo pari ad € 811.789);
- altri oneri diversi di gestione pari ad € 5.959.527, somma assai più elevata rispetto ai dati del budget 2019 e del pre-consuntivo, a motivo dell'iscrizione in tale posta di bilancio dell'intera assegnazione complessiva di Ateneo per la ricerca scientifica da trasferire ai Dipartimenti nel corso dell'esercizio 2020 (per totali € 1.889.500) e delle altre assegnazioni tra cui quelle per la didattica (€ 161.500), per il funzionamento dei Dipartimenti, dei Centri di servizi e dei servizi amministrativi (€ 1.222.418), per la ricerca (finanziamento assegni di ricerca per € 738.352, funzionamento dottorati per € 200.000, grandi attrezzature scientifiche per € 200.000) e per le varie imposte (€ 256.817).

Inoltre, sono stanziati € 500.000 per il Centro di Ricerca sulla Sicurezza Alimentare e la Tutela della Salute. Si tratta di un intervento significativo finalizzato a promuovere progetti di ricerca pluridisciplinari con l'obiettivo di implementare l'attività di ricerca anche con altre realtà a livello nazionale ed internazionale.

I costi relativi agli interessi passivi (€ 239.100) sono in linea con i valori del pre-consuntivo 2019.

Occorre evidenziare, più in dettaglio, che il Costo del personale è stato calcolato sulla base delle cessazioni, passaggi di scatto triennale, indicizzazioni ISTAT, assunzioni e

procedure selettive già deliberate (in corso e da bandire, a valere sui punti organico 2019 significativamente incrementati rispetto all'anno precedente) del personale dedicato alla ricerca e alla didattica (€ 31.115.028, di cui € 27.202.617 per docenti e ricercatori) e del personale dirigente e tecnico-amministrativo (€ 14.536.797).

Si osservi che nell'ambito del costo del personale dedicato alla ricerca e alla didattica si confermano gli importi destinati al co-finanziamento degli assegni di ricerca (proposti dai Dipartimenti) e alle collaborazioni di ricerca.

L'incremento del costo totale del personale, dovuto quasi interamente alla componente docenti/ricercatori, comporta un incremento dell'indicatore delle spese del personale (rapportate all'FFO e alle entrate per contribuzione studentesca) che arriva a 70,51%, comunque ben lontano dalla soglia critica dell'80%.

Gli altri indicatori si confermano su livelli molto buoni per il nostro Ateneo: l'indicatore di sostenibilità finanziaria è pari a 1,14 (deve essere uguale o superiore ad 1); quello dell'indebitamento è pari a 2,52% (limite critico 10%, massimo 15%).

Per quanto riguarda **il budget degli investimenti** in beni durevoli per il 2020 - comprendente il costo degli interventi edilizi indicati nel piano annuale dei lavori come quota parte del piano triennale, per un totale di € 6.623.985 - è prevista una somma complessiva pari ad **€ 8.528.080**, da coprire per € 2.273.000 con contributi da terzi finalizzati (principalmente dalla Regione Marche per l'efficientamento energetico e la prevenzione sismica del Campus Scientifico "E. Mattei") e per € 6.255.080 con risorse proprie, mediante utilizzo del fondo di patrimonio netto, costituito dagli accantonamenti utili esercizi precedenti. Non si prevede, pertanto, di far ricorso ad indebitamento.

Signori Consiglieri, il bilancio di previsione che sottoponiamo alla vostra approvazione è stato redatto anche per il 2020 con criteri di prudenza e garantisce quelle condizioni di equilibrio quantitativo e qualitativo tra le entrate e le spese, nel solco degli obiettivi e delle linee di azione prioritarie tracciate nel Piano Strategico di Ateneo. Si vuole ribadire, anche in questa occasione, il fatto di aver costruito in questi anni condizioni di autofinanziamento che garantiscono la possibilità di investire nei beni immobili, facendo leva quasi unicamente su risorse proprie generate dalla gestione. Per l'anno prossimo poi abbiamo potuto confermare i maggiori investimenti in capitale umano

(assegni di ricerca, nuovi ingressi di RTD sia A che B, progressioni di carriera) e in finanziamenti alla ricerca nel solco di una strada intrapresa negli ultimi tre esercizi, compreso quello che si sta chiudendo. Abbiamo altresì incrementato gli sforzi per migliorare ulteriormente la nostra capacità di programmare bene gli introiti e le spese, sia da parte degli uffici dell'Amministrazione Centrale sia nell'ambito dei Dipartimenti, in modo da contenere a livelli accettabili gli scostamenti tra le previsioni di budget e i valori consuntivi e, quindi, in modo da garantire un utilizzo efficace ed efficiente delle risorse destinate alla gestione e agli investimenti. Ci muoviamo nell'ambito del Piano strategico che è stato aggiornato recentemente e che si caratterizza come ambizioso e, nel contempo, realistico, puntando sulla qualità e sul miglioramento del profilo di competitività nelle tre aree di mission istituzionale e sul continuo miglioramento dei processi interni, così come l'Anvur ci aveva invitato a fare.

Nel ringraziare gli Organi di governo dell'Ateneo, il Direttore Generale e tutto il personale docente e tecnico-amministrativo per l'impegno profuso nell'anno che andiamo a chiudere e per quello che sarà richiesto loro per il 2020, chiedo quindi l'approvazione di questo Bilancio di previsione che si caratterizza come un'ulteriore, importante, tappa nel processo di crescita intrapresa in questi anni del mio mandato rettorale.

Vilberto Stocchi