

UNIVERSITÀ  
DI PAVIA

# Proposta di budget 2018-2020

Consiglio di Amministrazione del  
21 Dicembre 2017

A cura del Servizio Pianificazione e Controllo

# I fattori di incertezza

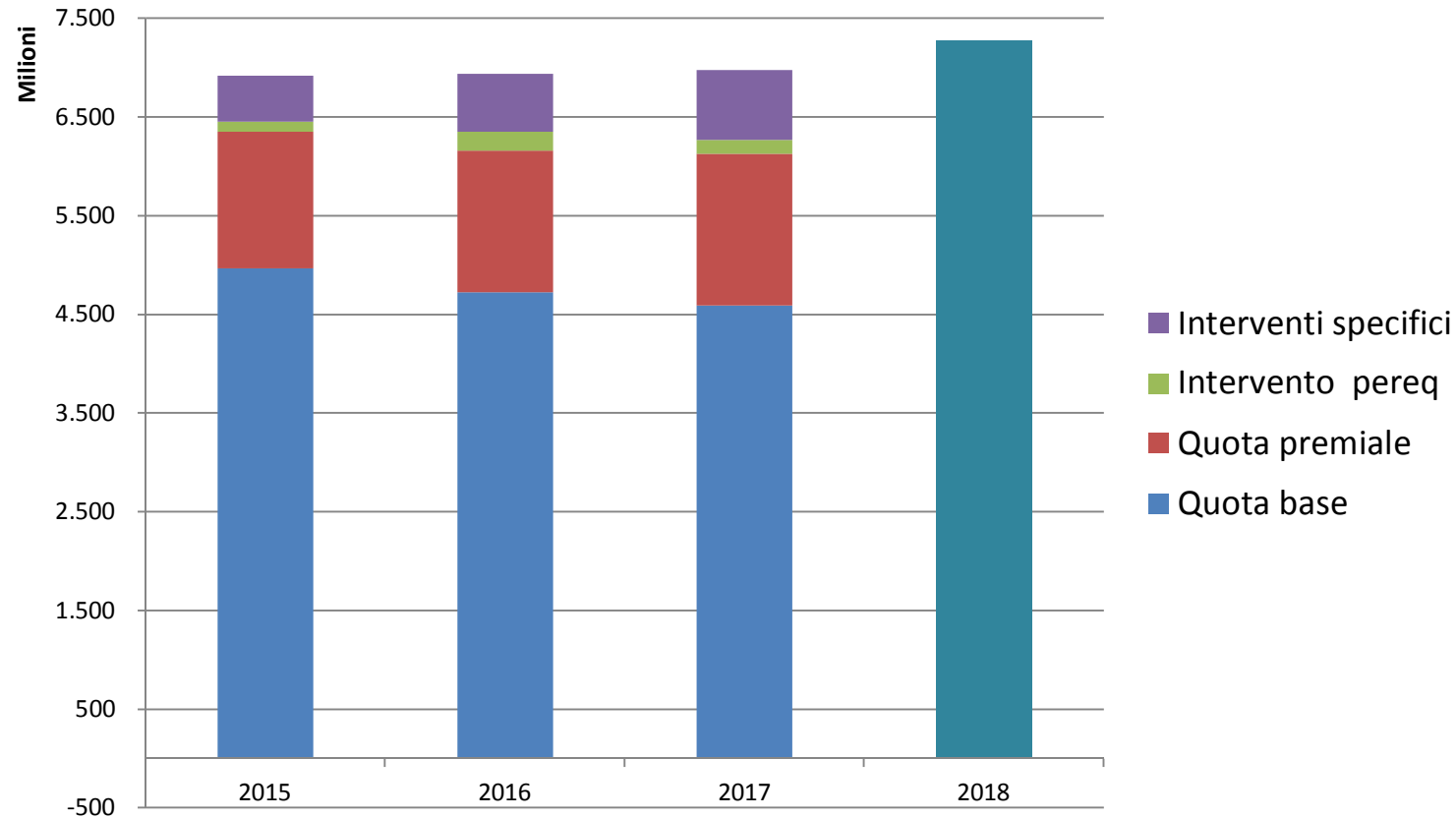
## **RICAVI:**

- “ Incertezza nella stima di FFO 2018 nelle quote consolidate ma soprattutto negli interventi specifici
- “ Incertezza sull’esito dei progetti in fase di valutazione, per i dipartimenti di eccellenza ed anche della programmazione triennale 2016-2018
- “ Impatto del nuovo schema per la contribuzione studentesca, incertezza sull’andamento delle immatricolazione e studenti iscritti nel triennio
- “ Stima delle attività di ricerca finanziata e conto terzi

## **COSTI:**

- “ Costo del personale: il blocco degli stipendi è stato rimosso ma non si conoscono ancora aumenti retributivi
- “ Costi per l’edilizia: Tempi di attuazione del piano triennale dell’edilizia
- “ Progetti in corso e di quelli nuovi: la natura autorizzatoria del budget implica l’inserimento delle attività progettuali da sostenere, a prescindere dai tempi di realizzazione
- “ Rimodulazione dei progetti autorizzati in precedenza: per esigenza di continuità operativa si inseriscono le quote di progetti avviati negli anni precedenti soprattutto nell’ambito dell’attività dipartimentale

# I Finanziamenti ministeriali



La tendenza è quella di uno stanziamento ministeriale in crescita che, tuttavia, è destinato sempre più a iniziative di finanziamento specifiche, attribuite su base comparativa e a volte competitiva.

# Le ipotesi 2018

**FFO 2018:** € 121.860.512, ridotto di 1 mln nella quota strutturale ma con previsione di incremento della quota no tax area (1,5 mln). Non sono stimati i fondi per i dipartimenti di eccellenza o altre anticipazioni della legge di stabilità 2018 in fase di approvazione

**Nuovo modello contributivo:** si mantengono le stime fatte in fase di approvazione del modello (33,9 mln di contribuzione per le lauree, 3 mln di rimborsi, in aggiunta ai proventi per il post laurea.

**Costo del personale:** sblocco degli scatti di anzianità e progressiva attivazione del nuovo schema retributivo, stima dell'incremento contrattuale al 2%, pensionamenti previsti sulla base dell'anzianità dei docenti (70 anni PO e PA, 66 per Ricercatori) e del pta (66 anni), valorizzazione parziale del PTA full time. Previste tutte le assunzioni nei ruoli a seguito della completa attuazione del piano della programmazione del personale 2016-2018 ed il contingente punti per la programmazione 2018-2020: per i docenti **17,40** punti organico nel 2018, **14,25** punti organico nel 2019 e **19,65** punti organico nel 2020. Per il personale tecnico amministrativo si valorizzano punti organico pari a: **2,60** nel 2018, **3,75** nel 2019 e **2,35** nel 2020.

**Piano dell'edilizia:** allineamento con il piano triennale dei lavori in ambito edilizia presentato nel Consiglio di amministrazione di ottobre.

L'Ateneo ha implementato un sistema di gestione di '**budget diffuso**' che coinvolge dirigenti, delegati e pro-rettori affinché il budget possa effettivamente rappresentare il collegamento operativo alla programmazione d'Ateneo e al raggiungimento degli obiettivi strategici. In relazione alle proposte di budget formulate e alle successive fasi di interazione con i diversi referenti, è stata elaborata una proposta di allocazione delle risorse economiche per il **funzionamento e per le attività progettuali**, ritenute in linea con le priorità strategiche di ateneo.

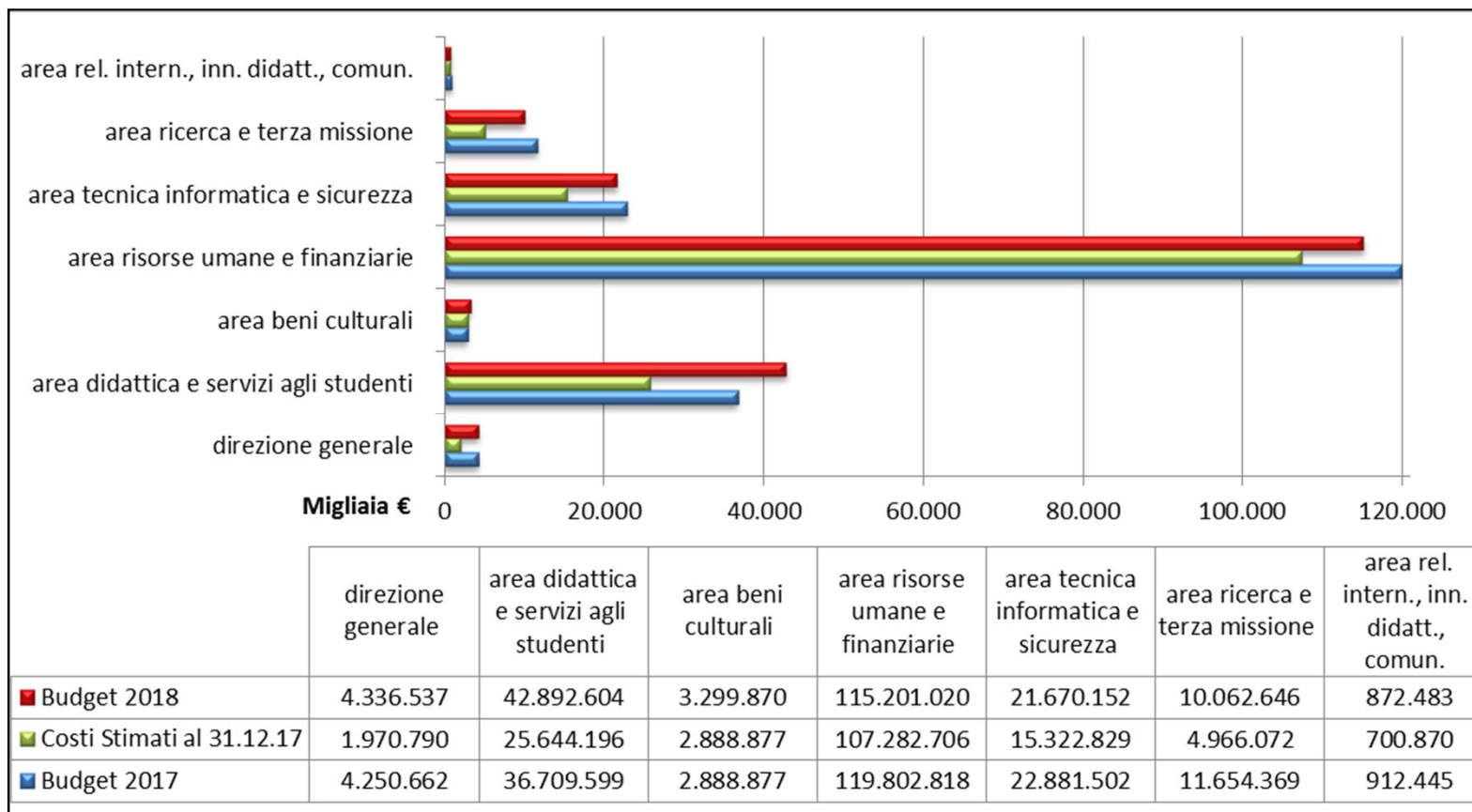
# Il progetto di budget: sintesi conto economico

| Budget autorizzatorio 2018   | EURO               |
|--|--------------------|
| A) PROVENTI OPERATIVI  | 2018               |
| I. PROVENTI PROPRI   | 50.813.983         |
| II. CONTRIBUTI   | 155.352.365        |
| III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE  | -                  |
| IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO                    | -                  |
| V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI   | 39.243.422         |
| VI. VARIAZIONE RIMANENZE   | -                  |
| VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI                                  | -                  |
| <b>TOTALE PROVENTI (A)</b>   | <b>245.409.770</b> |
| VIII. COSTI DEL PERSONALE  | 114.128.642        |
| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE  | -                  |
| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE  | 120.473.180        |
| X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI   | -                  |
| X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI   | 5.016.522          |
| XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI  | -                  |
| XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE   | 2.222.686          |
| <b>TOTALE COSTI OPERATIVI (B)</b>  | <b>241.841.030</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>                                   | <b>3.568.741</b>   |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)   | (50.500)           |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)                                   | -                  |
| PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (D)  | (442.000)          |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>                             | <b>3.076.241</b>   |
| F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE                      | 7.225.294          |
| <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>  | <b>(4.149.054)</b> |
| UTILIZZO DI RISERVE DERIVANTI DA PATRIMONIO NETTO DI CONTABILITA' ECONOMONICO PATRIMONIALE | 4.149.054          |
| <b>RISULTATO A PAREGGIO</b>  | <b>0</b>           |

Si intende finanziare il deficit attraverso le disponibilità risultanti sul progetto denominato "Risorse disponibili per rimodulazione della spesa e budget 2018" che accoglie 4.984.535 euro pari ai risparmi generati dalle revisioni di budget 2017 di luglio (variazione n° 34 pari a 903.594 euro) e di dicembre (n° 41 del 2017 pari a 4.080.941 euro).

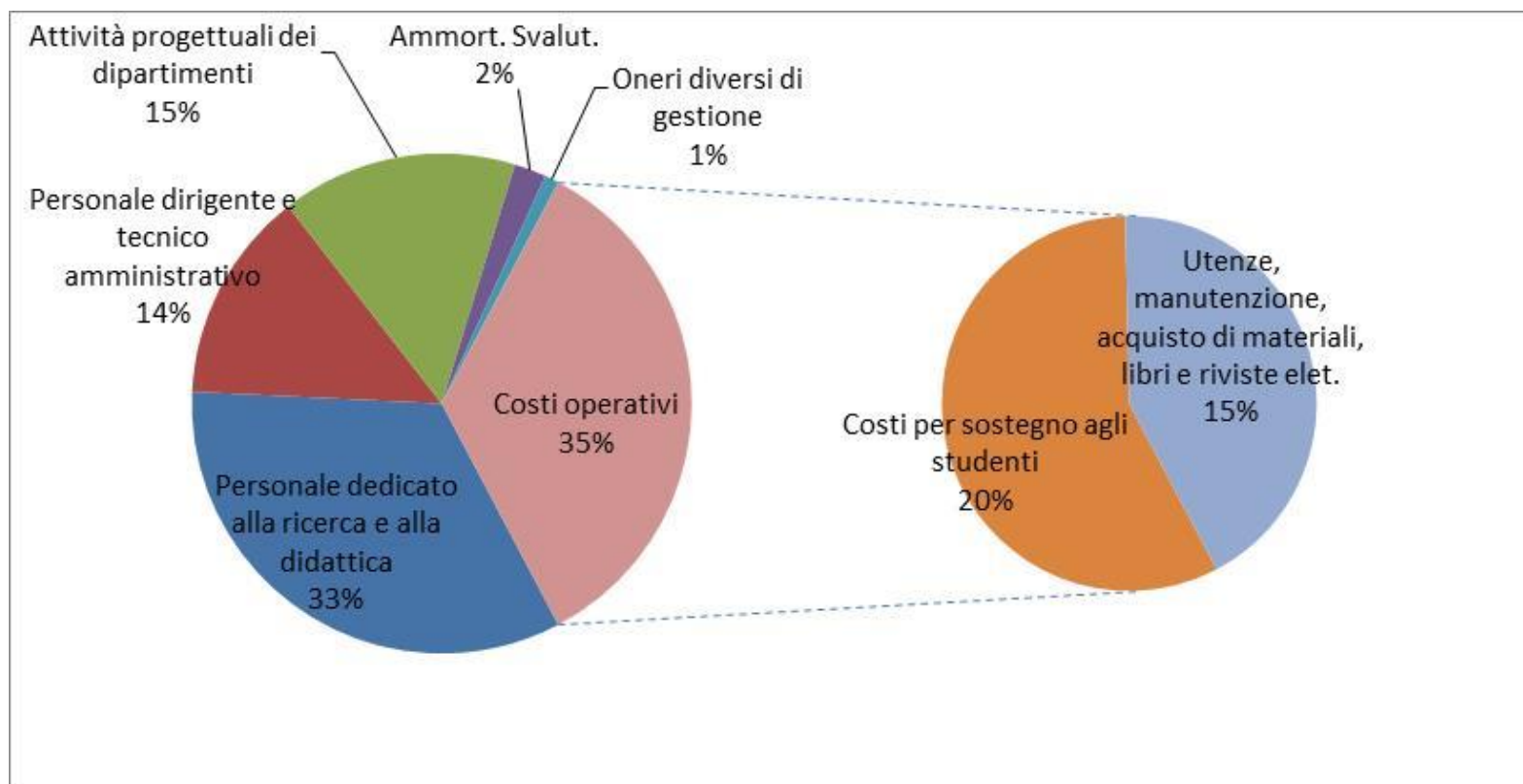
# I costi di funzionamento per area dirigenziale

## Costo per area dirigenziale



Nel 2018 si prevede un ulteriore contenimento delle spese di funzionamento rispetto alle previsioni dell'anno 2017

# La composizione dei costi totali



I costi totali sono pari a 241,8 mln euro di cui: 114,1 mln per personale docente e tecnico amministrativo, 37 mln per l'attività progettuale dei dipartimenti e 83,5 mln per i costi operativi (di cui 49,5 mln per borse, contratti di specializzazione, attività per gli studenti, FRG). Seguono gli ammortamenti 5 mln e gli altri costi di gestione per 2,2 mln.

# Gli investimenti nel 2018

| BUDGET DEGLI INVESTIMENTI  | 2018              |
|--|-------------------|
| <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                              | <b>258.768</b>    |
| CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI                    | 258.768           |
| Software e altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno | 258.768           |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                                | <b>12.529.962</b> |
| <b>FABBRICATI</b>  | <b>6.080.440</b>  |
| Fabbricati   | 6.080.440         |
| <b>IMPIANTI E ATTREZZATURE</b>                                   | <b>3.376.864</b>  |
| Impianti e macchinari  | 200.000           |
| Attrezzature elettriche ed elettroniche non scientifiche         | 3.108.864         |
| Altre attrezzature non scientifiche                              | 68.000            |
| <b>ATTREZZATURE SCIENTIFICHE</b>                                 | <b>2.737.326</b>  |
| Attrezzature elettriche ed elettroniche scientifiche             | 2.737.326         |
| <b>MOBILI E ARREDI</b>   | <b>268.932</b>    |
| Mobili e arredi  | 67.432            |
| Mobili e arredi non contingentato                                | 201.500           |
| <b>ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                          | <b>66.400</b>     |
| Autoveicoli da trasporto   | 30.000            |
| Immobilizzazioni materiali inferiori a 516,46 euro               | 36.400            |
|  | <b>12.788.730</b> |

|  | Budget 2018      |
|--|------------------|
| Appalto lavori per messa a norma antincendio Biochimica                | 650.000          |
| Validazione attività progettuali per recupero san Felice               | 100.000          |
| Prosecuzione lavori pozzo librario san Tommaso                         | 1.118.148        |
| Ristrutturazione palazzo Botta   | 3.348.292        |
| Progettazione esecutiva per <del>Campus della Salute</del>             | 500.000          |
| Completamento progettazione polo didattico Scienze del farmaco         | 300.000          |
| Completamento progettazione per recupero spazi ex militari san Tommaso | 64.000           |
| <b>Totale investimenti in Fabbricati</b>                               | <b>6.080.440</b> |

E' incluso il progetti **Fondo Grandi Attrezzature scientifiche** (2,5 mln)

Di questi investimenti 7,5 mln sono rimodulati, mentre i nuovi (5,2 mln) saranno finanziati dall'utile di esercizio 2016 (1,5 mln), dai risparmi sulle spese pianificate per il 2017 e dalla riserve finanziarie libere. A queste fonti si aggiungono i cofinanziamenti da terzi per alcune iniziative specifiche



# Le attività e i progetti 2018 di innovazione e sviluppo per linea strategica

# Linee strategiche

1. Strumentazione di ricerca: aumentare gli investimenti in strumentazione, anche costosa, come fattore reputazionale per un Ateneo eccellente nella ricerca.
2. Edilizia: creare degli spazi confortevoli per gli strumenti, garantendo un livello di manutenzione degli edifici e avviando nuove progettazioni.
3. ICT: non si può prescindere da un investimento continuo in infrastrutture e tecnologie d'avanguardia.
4. Programmazione triennale del personale 2018-2020 per attuare una strategia di utilizzo delle risorse mirata a contenere la perdita di potenziale didattico e a migliorare la qualità della ricerca dell'ateneo sia rafforzando le aree eccellenti sia promuovendo le aree meno produttive.
5. Recuperare risorse per nuove esigenze.

### SERVIZI AGLI STUDENTI E ALL' INTERNAZIONALIZZAZIONE

- **1,1m** Fondo Benessere Studentesco e diritto allo studio
- **169k** Lauree magistrali in convenzione con enti
- **129k** progetti di borse di internazionalizzazione
- **96,5k** accoglienza giovani rifugiati
- **80k** accordo con l'Università di Napoli per costruzione nuovi MOOC ( Massive Open Online Courses) finalizzati a una didattica blended
- **26k** Nuovo percorso di abilitazione per insegnanti
- **15k** Azioni conseguenti la visita di accreditamento

TOTALE 1.615.500

### SUPPORTO ALLA RICERCA

- **2,5m** Fondo attrezzature scientifiche
- **2,1m** Fondo ricerca giovani 2018
- **100k** Horizon committee
- **132k** Dottorato congiunto internazionale da cimne
- **42k** University for innovation u4i:upgrade the transfer

#### • Biblioteche

- **2,7m** acquisto materiale bibliografico
- **575k** Prog. Biblioteca S. Tommaso (rimodulazione)
- **239k** Riequilibrio risorse elettroniche

TOTALE 8.388.000

### RIQUALIFICAZIONE E SVILUPPO DEGLI SPAZI

- **655k** attrezzature e mobili per uffici e aule
- **650k** recupero Biochimica
- **600k** interventi di sistemazione dei cortili storici
- **700k** avvio progettazione antincendio e antisismica
- **200k** bonifica copertura e smaltimento amianto edificio di Fisica
- **4,3m** rimodulazione progetti già approvati (Campus Salute, palazzo Botta, San Felice, scienze del Farmaco, San Tommaso spazi militari)

TOTALE 7.105.000

### SVILUPPO INFRASTRUTTURA TECNOLOGICA E ITC

- **1,457m** Multimedialità e MAN cittadina (PRO3 16-18)
- **800k** sistema telefonico digitale
- **450k** investimenti per apparecchiature obsolete, incremento WIFI, adeguamento Intrusion Prevention System, sostituzione Virtual Tape Library fuori supporto
- **311k** aggiornamento ICT dei laboratori didattici e aule)
- **200k** sostituzione rilevatori presenze
- **150k** adempimenti "Misure minime di sicurezza ICT per le PA"
- **100k** grandi attrezzature didattiche
- **40k** App Mobile per studenti e docenti

TOTALE 3.508.000

### SUPPORTO ALL'INNOVAZIONE DEI PROCESSI GESTIONALI

- **370k** rinnovo Cassa Sanitaria
- **250k** dematerializzazione dei processi amministrativi per gli studenti (PRO3 13-15)
- **200k** progetto welfare dipendenti
- **200k** attività di audit

TOTALE 1.020.000