



Bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2020

Relazione del Rettore

Il documento previsionale per l'esercizio 2020 è un progetto condiviso che, nonostante lo scenario esistente ed i dati non troppo confortanti per il nostro Ateneo, pone le basi e guarda alle prospettive per un'azione forte di rilancio puntando sulle iniziative volte a potenziare la ricerca, la didattica, l'internazionalizzazione e i servizi agli studenti; ciò è stato reso possibile, ancora una volta, grazie all'utilizzo delle riserve derivanti dalla contabilità finanziaria e agli utili realizzati in contabilità economico-patrimoniale.

Il bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2020 impiega risorse per complessivi € 348.383.466,35, distribuite per € 297.079.833,71 nel budget economico e per € 51.303.632,64 nel budget degli investimenti. I costi programmati ammontano a € 311.250.955,45; la differenza di € 14.171.121,74 tra i ricavi e i costi di competenza è stata riequilibrata, ai fini del risultato a pareggio, con l'utilizzo di riserve derivanti dalla contabilità economico patrimoniale.

Per la copertura dei costi di competenza si è reso necessario, inoltre, impiegare € 50.880.912,30 di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria, in linea con quanto previsto dal D.I. n. 925 del 10 dicembre 2015, modificato dal D.I. n. 394 del 8 giugno 2017. Come per l'esercizio precedente, il maggior impiego di riserve a copertura dei costi è da imputarsi, principalmente, alla riduzione delle entrate subita dall'Ateneo nel corso dell'ultimo decennio, sia con riferimento ai finanziamenti statali che alla contribuzione studentesca.

Il Fondo di Finanziamento Ordinario

Il D.M. n. 738 del 8 agosto 2019 ha definito i criteri di ripartizione del FFO tra gli Atenei e ha attribuito all'Università di Catania un peso del 2,41% sul totale del sistema, a fronte di quello attribuito negli esercizi 2018, 2017 e 2016, rispettivamente del 2,39%, del 2,42% e del 2,60%.

All'atto della predisposizione del bilancio di previsione dell'esercizio 2020, confrontando le assegnazioni per quota base, quota premiale e intervento perequativo dell'ultimo quadriennio, si riscontrano le seguenti differenze: quota base 2016 € 122.905.873,00 - quota base 2017 € 117.367.562,00 (- € 5.538.311,00) - quota base 2018 € 112.852.550,00 (- € 4.515.012,00) - quota base 2019 € 109.705.469,00 (- € 3.147.081,00); quota premiale 2016 € 28.060.556,00 - quota

premiare 2017 € 32.514.533,00 (+ 4.453.977,00) - quota premiare 2018 € 34.386.721,00 (+€ 1.872.188,00) - quota premiare 2019 € 39.770.332,00 (+ € 5.383.611,00); intervento perequativo 2016 € 4.249.791,00 - intervento perequativo 2017 € 1.725.151,00 (- € 2.524.640,00) - intervento perequativo 2018 € 2.459.466,00 (+ € 734.315,00) - intervento perequativo 2019 € 1.233.389,00 (- € 1.226.077,00).

Nel sessennio 2014/2019 si rileva una diminuzione di € 24.790.116,00 (- 18,43%) della quota base, un incremento di € 17.554.307,00 (+ 79,02%) della quota premiare e una riduzione di € 2.669.941,00 (- 68,40%) dell'intervento perequativo; complessivamente la riduzione è stata del 6,17%.

La seguente tabella espone l'andamento della quota base, della quota premiare e dell'intervento perequativo dal 2014 al 2019.

Intervento	FFO 2014 (D.M. 815/2014)	FFO 2015 (D.M. 335/2015)	FFO 2016 (D.M. 552/2016)	FFO 2017 (D.M. 210/2017)	FFO 2018 (D.M. 587/2018)	FFO 2019 (D.M. 738/2019)	SCOSTAMENTO 2019/2014
Quota base	134.495.585,00	128.594.367,00	122.905.873,00	117.367.562,00	112.852.550,00	109.705.469,00	- 24.790.116,00
Trend assegnazione quota base	-	-4,39%	-4,42%	-4,51%	-3,85%	-2,79%	-18,43%
Intervento	FFO 2014 (D.M. 815/2014)	FFO 2015 (D.M. 335/2015)	FFO 2016 (D.M. 552/2016)	FFO 2017 (D.M. 210/2017)	FFO 2018 (D.M. 587/2018)	FFO 2019 (D.M. 738/2019)	SCOSTAMENTO 2019/2014
Quota premiare	22.216.025,00	25.728.723,00	28.060.556,00	32.514.533,00	34.386.721,00	39.770.332,00	17.554.307,00
Trend assegnazione quota premiare	-	15,81%	9,06%	15,87%	5,76%	15,66%	79,02%
Intervento	FFO 2014 (D.M. 815/2014)	FFO 2015 (D.M. 335/2015)	FFO 2016 (D.M. 552/2016)	FFO 2017 (D.M. 210/2017)	FFO 2018 (D.M. 587/2018)	FFO 2019 (D.M. 738/2019)	SCOSTAMENTO 2019/2014
Intervento perequativo	3.903.330,00	3.590.802,00	4.249.791,00	1.725.151,00	2.459.466,00	1.233.389,00	- 2.669.941,00
Trend assegnazione intervento perequativo	-	-8,01%	18,35%	-59,41%	42,57%	-49,85%	-68,40%
Totale complessivo	160.614.940,00	157.913.892,00	155.216.220,00	151.607.246,00	149.698.737,00	150.709.190,00	- 9.905.750,00
Trend assegnazione complessiva	-	-1,68%	-1,71%	-2,33%	-1,26%	0,67%	-6,17%

La sottoindicata tabella espone, invece, l'andamento della quota base assegnata all'Ateneo dal 2008 al 2019 dalla quale si rileva, in quest'arco temporale, una riduzione del 41,53% (- 77,93 MI).

FFO - QUOTA BASE

2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
187,63	174,41	155,48	155,27	148,91	143,94	134,49	128,59	122,91	117,37	112,85	109,7
-	-13,22	-18,93	-0,21	-6,36	-4,97	-9,45	-5,9	-5,68	-5,54	-4,52	-3,15
-	-7,05%	-10,85%	-0,14%	-4,10%	-3,34%	-6,57%	-4,39%	-4,42%	-4,51%	-3,85%	-2,79%
2009/2008	2010/2009	2011/2010	2012/2011	2013/2012	2014/2013	2015/2014	2016/2015	2017/2016	2018/2017	2019/2018	

Alla luce di quanto sopra, per l'anno 2020 si è ritenuto di stimare un'ulteriore riduzione dello 0,97%, calcolata sulla media delle diminuzioni rilevate sul totale della quota base, quota premiare e intervento perequativo per gli esercizi 2017, 2018 e 2019; all'importo così determinato è stato sommato l'ammontare delle assegnazioni nell'esercizio 2019 a valere sui piani straordinari per € 7.103.317,00, alle quali si aggiunge l'importo di € 2.052.978,00 (D.M. 204/2019 – piano straordinario ricercatori a tempo determinato), attribuibile a partire dall'esercizio 2020, l'importo di € 188.400,00 (D.M. 364/2019 – piano straordinario per la progressione di carriera dei ricercatori a tempo indeterminato in possesso di abilitazione scientifica nazionale) e una quota forfettaria di 3,5 milioni di euro quale incremento del FFO a valere sulle disposizioni di cui alla legge 232/2016 (no tax area).

Il FFO per il 2020 risulta complessivamente stimato in € 161.397.610,94, come sotto esposto:

2

FFO 2020

Quota base	
Quota premiale	
Intervento perequativo	
Totale assegnazione	149.247.819,94
Piani straordinari	€ 8.649.791,00
No tax area	€ 3.500.000,00
Totale assegnazione complessiva	161.397.610,94

Le assegnazioni a destinazione vincolata a valere sul FFO sono state stimate, complessivamente, in € 5.931.358,67, di cui € 1.049.051,00 per il Fondo per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti (D.M. 1047/2017), € 2.582.654,00 per le borse *post lauream* ed € 817.824,67 quale programmazione triennale per lo sviluppo del sistema universitario.

È stata, altresì, programmata la somma di € 1.481.829,00 quale terza annualità dell'assegnazione a favore del Dipartimento di Giurisprudenza individuato dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca tra quelli di "Eccellenza", ai sensi dell'art. 1, comma 314, della legge 232/2016.

I proventi per la didattica sono stati stimati, complessivamente, in € 30.330.518,23 (2019: € 33.180.490,88), di cui € 27.073.674,07 riguardano i corsi di laurea, le scuole di specializzazione, i dottorati di ricerca, i diplomi universitari, i corsi di perfezionamento e i master. L'importo, rispetto al precedente esercizio, tiene conto di un contributo su base volontaria di € 200 da versare da parte degli studenti "irregolari", ovvero tutti coloro che non abbiano conseguito, alla data del 10 agosto 2020, almeno 10 crediti formativi universitari e, nel caso di iscrizione ad anni accademici successivi al secondo, non abbiano conseguito, nei dodici mesi antecedenti la data del 10 agosto 2020, almeno 25 crediti formativi.

La ricerca d'Ateneo

Con delibera del 21 novembre 2019 è stato definito il "Piano di incentivi per la ricerca di Ateneo 2020/2022", il quale prevede uno stanziamento complessivo di € 5.450.000,00 distribuiti in cinque linee di intervento: 1. Azioni per il supporto a docenti di UNICT che abbiano partecipato in qualità di coordinatori e/o *partner* all'elaborazione di proposte progettuali nell'ambito delle azioni finanziabili su bandi competitivi. Bando "Chance" - € 450.000,00; 2. Dotazione ordinaria per attività istituzionale dei dipartimenti - € 4.300.000,00, di cui € 3.500.000,00 per la prima annualità di nuovi progetti di durata triennale non prorogabili ed € 800.000,00 quale quota premiale da distribuire sulla base della valutazione della *performance* ottenuta sul Piano per la ricerca 2016/2018; 3. *Starting Grant* – azioni per il supporto allo sviluppo di progetti di ricerca da parte dei ricercatori a tempo determinato di tipo B - € 600.000,00; 4. Contributo per pubblicazioni "Open access" - € 50.000,00; 5. Missioni archeologiche - € 50.000,00.

In aggiunta a tali risorse e ad integrazione del nuovo piano per la ricerca sono state, altresì, ristanziate quelle precedentemente destinate alla terza annualità del “Piano per la ricerca 2016/2018” per € 2.000.000,00 e per il precedente *Bando* “Chance” pari a € 235.000,00; ne deriva che l’ammontare complessivo di risorse a beneficio della ricerca è pari a € 7.685.000,00. Se si pensa che nell’esercizio 2015 il *budget* assegnato per la ricerca d’Ateneo era pari a € 2.500.000,00, l’incremento nell’ultimo quadriennio è stato di ben € 5.185.000,00.

Gli interventi agli studenti

Gli stanziamenti per iniziative ed attività a favore degli studenti ammontano a complessivi € 44.306.822,07 (2019: € 40.746.329,47). In tale importo sono ricomprese: n. 448 borse di studio per i dottorati di ricerca per un totale di € 9.368.865,15; le borse di studio per le scuole di specializzazione a valere sui finanziamenti ministeriali e regionali, rispettivamente per € 17.543.000,02 e per € 1.641.000,02 (ivi compresi i posti aggiunti - per un totale di 739 borse per l’anno accademico 2018/2019 e di 755 per l’anno accademico 2019/2020 - finanziati con l’avviso 6/2016, l’avviso 13/2017 e gli avvisi 23/2018 e 3/2019 del PO FSE Sicilia 2014/2020); le borse per attività di ricerca per € 4.008.135,57; le borse di tutorato per € 343.538,40; gli interventi per la mobilità e gli scambi culturali per € 890.574,62.

Sono stati rinnovati per un totale di € 4.000.000,00 gli accordi di collaborazione con l’Azienda Metropolitana Trasporti, la Gestione Governativa Ferrovia Circumetnea e il CUS finalizzati, rispettivamente, all’erogazione di un abbonamento gratuito agli studenti iscritti all’Ateneo per la libera circolazione su tutte le linee AMT e Metro e al libero accesso a tutte le aree del centro sportivo. Sono stati, altresì, stanziati: € 1.019.994,00 per i rimborsi buoni libro, di cui € 139.994,00 riprogrammati da esercizi precedenti; € 132.000,00 per il servizio banca dati Almalaurea; € 1.160.802,00 per attività part-time; € 85.000,00 per il rimborso del trasporto interurbano; € 500.000,00 quale cofinanziamento al programma Erasmus.

È stato costituito un fondo di € 500.000,00 per attività, interventi e merito a favore degli studenti.

I costi del personale

Il costo del personale è stato stimato in complessivi € 166.875.056,22 (al netto dell’I.R.A.P.), di cui € 120.947.824,72 per quello dedicato alla ricerca e alla didattica ed € 45.927.231,50 per il personale dirigente e tecnico amministrativo.

Il costo complessivo di € 120.947.824,72 è così articolato: € 105.579.957,07 per gli emolumenti dei docenti e dei ricercatori, € 9.328.359,40 per le collaborazioni scientifiche, € 3.598.732,81 per i



4



collaboratori ed esperti linguistici, € 618.925,00 per i docenti a contratto ed € 1.821.850,44 per altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica.

L'incremento del costo del personale dedicato alla ricerca e alla didattica risente principalmente dell'applicazione delle disposizioni del D.P.C.M. del 3.9.2019 riguardanti l'adeguamento ISTAT degli stipendi del personale non contrattualizzato, determinato nello 0,11% per il 2018 e nel 2,28% a decorrere dal primo gennaio 2019.

All'interno dei costi per la ricerca e la didattica sono ricompresi quelli stanziati dall'Ateneo per gli affidamenti (€ 1.430.000,00) e i contratti (€ 570.000,00).

Il costo complessivo del personale dirigente e tecnico amministrativo pari a € 45.927.231,50 è così articolato: € 36.030.726,35 per gli emolumenti del personale a tempo indeterminato, € 3.019.240,83 per le competenze accessorie del personale a tempo indeterminato, € 4.385.729,71 per le competenze del personale a tempo determinato, € 59.043,95 per le competenze accessorie del personale a tempo determinato, € 1.532.490,66, per i dirigenti e € 900.000,00 per i buoni pasto.

I costi per la gestione corrente

I costi per la gestione corrente sono stimati complessivamente in € 123.553.205,80, tra i quali si evidenziano quelli di maggior rilievo: € 44.306.822,07 (già precedentemente dettagliati) per il sostegno agli studenti, € 35.192.366,08 per l'acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali e € 37.046.963,67 per altri costi.

Tra i costi per l'acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali, ammontanti complessivamente a € 35.192.366,08, si rilevano € 3.801.134,83 per servizi di pulizia dei locali, € 5.864.935,00 per l'energia elettrica, € 1.242.832,36 per utenze telefoniche, canoni gas, canoni acqua e canoni reti di trasmissione, € 1.531.550,68 per assicurazioni, € 4.999.529,08 per servizi di manutenzione ordinaria (tra cui quelli riferite ad immobili, ad apparecchiature, ad automezzi) e € 920.000,00 per servizi di vigilanza.

Le iniziative per il miglioramento delle sedi universitarie

Riguardo al miglioramento delle sedi universitarie, sono state programmate nel Piano Triennale delle Opere Pubbliche 2020-2022, risorse per un ammontare complessivo di € 32.350.742,00, di cui: € 6.000.000,00 a carico degli stanziamenti di competenza; € 11.810.000,00 per reiscrizione di interventi già avviati nel precedente esercizio a valere sul P.T.OO.PP. 2019/2021; € 2.092.703,00 per rimodulazione di interventi non avviati nel P.T.OO.PP. 2019/2021; € 11.460.742,00 da acquisizione di finanziamenti esterni. Le iniziative di maggior rilievo riguardano: il completamento degli interventi di riqualificazione della ex Caserma Abela per un costo complessivo stimato di € 8.800.000,00, di

cui € 1.260.000,00 a carico dell'esercizio 2020; i lavori di riqualificazione dell'Edificio 2 (compreso il consolidamento sismico e la rifunzionalizzazione dello stabulario) con un costo complessivo stimato di € 5.200.000,00, di cui € 1.040.000,00 a carico dell'esercizio 2020; gli interventi di riqualificazione energetica del Dipartimento di Fisica e Astronomia sito nel C.U. di S. Sofia di Catania per un costo complessivo stimato di € 2.482.998,00; gli interventi di riqualificazione energetica Edificio 1 sede del dipartimento di Chimica per un costo complessivo stimato di € 4.993.308,00; l'adeguamento degli edifici dell'Ateneo alle norme antincendio per un costo complessivo di € 4.700.000,00; il Polo Tecnologico - interventi di completamento di adeguamento laboratori alle esigenze funzionali dipartimentali - per un costo complessivo di € 1.200.000,00, di cui € 630.000,00 a carico dell'esercizio 2020; il progetto aule Ateneo - interventi di completamento, riqualificazione e messa a norma dei blocchi di servizi igienici e superamento delle barriere architettoniche - per un costo complessivo di € 3.000.000,00, di cui € 600.000,00 a carico dell'esercizio 2020.

Gli interventi da avviare nel 2020 sono stati interamente finanziati; per quelli avviati o programmati nel precedente Piano Triennale delle Opere Pubbliche è stata mantenuta, ad esaurimento, la linea di finanziamento in quota parte.

Il Rettore
Francesco Priolo


