

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

## Premessa

L'Università "Foro Italico" è la quarta università statale della capitale, ed una delle poche in Europa ad essere interamente dedicata allo studio dello sport e delle scienze ad esso applicate.

L'Università, erede diretta dell'Accademia di Educazione Fisica fondata nel 1928 e dell'unico Istituto Superiore di Educazione Fisica statale nella storia del nostro Paese, vanta una lunga tradizione didattica e scientifica. Nel corso del tempo l'Istituzione, pur avendo subito complesse e radicali trasformazioni, grazie all'impegno ed alla dedizione della sua comunità accademica per il perseguimento dell'eccellenza attraverso l'innovazione, è sempre stata ed è tuttora ai vertici delle classifiche delle migliori università per quanto riguarda lo studio e la ricerca nelle scienze motorie e sportive.

La presente relazione ha la finalità di descrivere l'azione amministrativa e gestionale che ha portato alla realizzazione nel corso del 2019 degli obiettivi definiti dagli Organi Accademici compatibilmente con i vincoli di Bilancio e normativi nonché della scarsità delle risorse economiche e umane a disposizione dell'organizzazione.

Tali obiettivi sono stati raggiunti attraverso un intervento sistemico ed organico che ha garantito un equilibrio tra i vincoli normativi, le ristrettezze finanziarie, le necessità degli studenti e le legittimi aspirazioni di crescita e di accrescimento del prestigio della comunità accademica. In tal senso l'Ateneo ha avviato la sua collaborazione con la Fondazione Universitaria "Foro Italico", attraverso la stipula di un Accordo Quadro, con l'obiettivo di contribuire ad ottimizzare il perseguimento degli obiettivi strategici dell'ateneo. Attraverso tale strumento l'Ateneo nel corso del 2019 è riuscito a garantire il sostegno agli studenti più meritevoli, che ormai è deficitario da parte della Regione e dei Finanziamenti statali in generale, e a migliorare i servizi a supporto della didattica e della ricerca, attraverso l'attivazione di borse al sostegno dello studio.

Nonostante la riduzione dell'FFO, che ormai da qualche anno avviene nell'intero sistema universitario, e un aumento dei costi del personale docente conseguente di una politica di reclutamento sviluppata solo su interventi straordinari da parte del MIUR, l'Ateneo è riuscito a mantenere costante il risultato di esercizio negli anni, seppur con una lieve flessione nell'anno 2019 nel quale l'utile di esercizio è pari ad € 1252.219,00. Tale risultato positivo è stato conseguito tenendo anche conto di un accantonamento pari ad € 74.658,43 effettuato al fine di poter dare copertura ad un rischio generico per fatti congiunturali che potrebbero derivare da una riduzione dei flussi finanziari nell'esercizio 2020, anche derivanti dall'emergenza COVID 19.

Per l'illustrazione degli indicatori di gestione di seguito verranno utilizzati i dati inseriti nel sistema PROPER (sistema informatico messo a punto dal Cineca sotto la direttiva del MIUR) che sono utilizzati dal MUR stesso per effettuare verifiche e monitoraggi di propria competenza in ambito organizzativo, contabile e gestionale. Ai fini di una più chiara lettura delle informazioni si evidenzia come alcuni dati utilizzati dal PROPER non corrispondono ai valori contabili sintetizzati nel bilancio unico di Ateneo in quanto per la definizione di alcuni indicatori, quali quelli previsti dal **D.LGS 49/2012**, il PROPER impiega differenti parametri che verranno specificati e dettagliati in seguito.

## Costi di gestione

Il totale dei costi di gestione riportati in bilancio in riferimento all'anno 2019 corrispondono a € 15.466.631,23 e la voce di costo più importante è quella relativa al personale accademico e tecnico amministrativo, con un incremento di spesa complessivo per tale voce di € 255.365,53.

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
COSTI DEL PERSONALE	10.274.344,80	10.018.979,27	255.365,53

Più in particolare, l'incremento è attribuibile all'aumento del costo del personale docente e ricercatore, che come evidenziato nella tabella seguente l'aumento del costo di tale voce è stato di € 519.280,34 che viene compensato dalla riduzione del costo delle collaborazioni scientifiche e dei docenti a contratto.

### **COSTI DEL PERSONALE**

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
<b>1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica</b>			
<b>a) docenti/ricercatori</b>			
Competenze fisse	3.731.054,29	3.312.348,78	418.705,51
Competenze per supplenze, attività commerciale, indennità di rischio, premialità, altr e competenze accessorie	124.167,12	105.510,76	18.656,36
Contributi obbligatori a carico Ente per il personale (esclusa IRAP)	1.125.743,38	1.040.407,89	85.335,49
Missione personale docente e ricercatore	55.475,38	58.892,40	-3.417,02
<b>TOTALE a) docenti/ricercatori</b>	<b>5.036.440,17</b>	<b>4.517.159,83</b>	<b>519.280,34</b>
<b>b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)</b>	184.774,16	269.048,67	-84.274,51
Contributi obbligatori a carico Ente per il personale (esclusa IRAP)	31.337,59	53.241,72	-21.904,13
<b>TOTALE b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)</b>	<b>216.111,75</b>	<b>322.290,39</b>	<b>-106.178,64</b>
<b>c) docenti a contratto</b>	129.915,76	243.929,75	-114.013,99
Contributi obbligatori a carico Ente per il personale (esclusa IRAP)	21.268,95	36.932,03	-15.663,08
<b>TOTALE c) docenti a contratto</b>	<b>151.184,71</b>	<b>280.861,78</b>	<b>-129.677,07</b>
<b>d) esperti linguistici</b>	0,00	0,00	0,00
Indennità TFR	0,00	0,00	0,00
Contributi obbligatori a carico Ente per il personale (esclusa IRAP)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE d) esperti linguistici</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca</b>	0,00	0,00	0,00
Indennità TFR	0,00	0,00	0,00
Contributi obbligatori a carico Ente per il personale (esclusa IRAP)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica</b>	<b>5.403.736,63</b>	<b>5.120.312,00</b>	<b>283.424,63</b>
<b>2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo</b>			0,00
Competenze fisse	3.038.674,76	3.037.089,11	1.585,65
Competenze per attività commerciale, indennità di rischio, premialità, buoni-pasto, altre competenze accessorie	554.524,60	633.272,35	-78.747,75
Indennità TFR	92.691,89	94.208,04	-1.516,15
Corresponsione TFR	30.424,55	0,00	30.424,55
Oneri previdenza integrativa e Contributi obbligatori a carico Ente per il personale (escl usa IRAP)	1.035.939,39	1.029.863,28	6.076,11
Altre spese per il personale (Formazione, missioni, buoni pasto, interventi assistenziali INAIL)	118.352,98	104.234,49	14.118,49
<b>TOTALE 2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo</b>	<b>4.870.608,17</b>	<b>4.898.667,27</b>	<b>-28.059,10</b>

Dalla tabella si evidenzia principalmente un incremento delle competenze fisse del personale docente e ricercatore rispetto all'anno 2018 per un importo pari a €418.705,51. Tale aumento è determinato dai seguenti fattori:

- Adeguamento ISTAT ai sensi del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 3 settembre 2019, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 250 del 24 ottobre 2019;
- Erogazione importo Una tantum Legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di bilancio 2018), ed in particolare l'articolo 1, comma 629 – DM 197/2018;
- Assunzioni 2019 professori associati su piani straordinari D.M.78/2016 – da n. 3 Ricercatori TD Tipo b) - ;
- Assunzione n. 1 professore ordinario ai sensi dell'art. 24 comma 6 della Legge n. 240/2010
- Assunzione di n. 1 professore associato finanziamento DM 1049/2017;
- Scatti triennali docenti e ricercatori - Legge 28 dicembre 2015, n. 208, per n. 6 Professori Ordinari – 12 Professori Associati – 2 Ricercatori a tempo indeterminato.

Si evidenzia inoltre il pensionamento di n. 1 professore incaricato stabilizzato.

Le tabelle che seguono indicano le assunzioni del personale docente nell'anno 2019 con il settore scientifico disciplinare di riferimento e la relativa presa di servizio.

PROFESSORI ORDINARI	S.S.D.	Data assunzione	Normativa di riferimento
PROFESSORI ORDINARI	BIO/09	1° novembre 2019	Art. 24 comma 6 Legge 240/2010

PROFESSORI ASSOCIATI	S.S.D.	Data assunzione	Normativa di riferimento
PROFESSORE ASSOCIATO	M-PSI/02	1° dicembre 2019	Valutazione ai fini dell'inquadramento nel ruolo di professore di seconda fascia ai sensi dell'art 24 comma 5 della Legge 240/2010
PROFESSORE ASSOCIATO	BIO/13	1° dicembre 2019	Valutazione ai fini dell'inquadramento nel ruolo di professore di seconda fascia ai sensi dell'art 24 comma 5 della Legge 240/2010
PROFESSORE ASSOCIATO	IUS/01	1° dicembre 2019	Valutazione ai fini dell'inquadramento nel ruolo di professore di seconda fascia ai sensi dell'art 24 comma 5 della Legge 240/2010

PROFESSORE ASSOCIATO	IUS/15	1° dicembre 2019	Art. 18 comma 1 Legge 240/2010
----------------------	--------	------------------	--------------------------------

RICERCATORE TEMPO DETERMINATO TIPO (b)	S.S.D.	data inizio - data fine contratto	Normativa di riferimento
RICERCATORE TEMPO DETERMINATO TIPO (b)	BIO/10	dal 29/11/2019 al 28/11/2022	Art. 24 comma 3 Legge 240/2010
RICERCATORE TEMPO DETERMINATO TIPO (b)	MED/42	dal 29/11/2019 al 28/11/2022	Art. 24 comma 3 Legge 240/2010
RICERCATORE TEMPO DETERMINATO TIPO (b)	L-LIN/12	dal 29/11/2019 al 28/11/2022	Art. 24 comma 3 Legge 240/2010

	S.S.D.	data inizio - data fine contratto	Normativa di riferimento
RICERCATORE TEMPO DETERMINATO TIPO (a)	MED/09	dal 01/09/2019 al 31/08/2022*	Art. 24 comma 3 Legge 240/2010

\*prorogabile per n. 2 anni - dal 01/11/2022 al 31/10/2024

La tabella che segue specifica la consistenza del personale docente e ricercatore al 31 dicembre 2019:

ORGANICO	Anno 2019	Anno 2018	Variazione n° unità
<b>Personale di ruolo</b>			
Professori Ordinari	13	12	1
Professori Associati	27	24	3
Ricercatori a tempo indeterminato	20	20	0
Ricercatori a tempo determinato	7	7	0
Professori straordinari a tempo determinato	0	0	0
Assistenti	0	0	0
<b>Totale personale di ruolo</b>	<b>67</b>	<b>63</b>	<b>4</b>
Professore Incaricato stabilizzato	0	1	-1
Ricercatori	0	0	0
<b>Totale personale in convenzione</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>-1</b>
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE</b>	<b>67</b>	<b>64</b>	<b>3</b>

In merito al costo del personale tecnico amministrativo non si rilevano particolari differenze rispetto all'anno 2018 in quanto risultano n. 2 cessazioni di categoria D e n. 2 assunzioni di categoria C. Inoltre, è avvenuto uno scambio con l'Università Tor Vergata, autorizzato dal MUR, di una categoria D appartenente al nostro Ateneo e una categoria C dell'Università Tor Vergata.

Si rappresenta, inoltre, che, il valore del trattamento accessorio 2019 è riportato in tabella nella sezione "Competenze per attività commerciale, indennità di rischio, premialità, buoni pasto, altre competenze accessorie" per un importo pari a €432.118,50 relativo al personale tecnico amministrativo e per €49.424,22 relativo al personale dirigente.

La tabella che segue specifica la consistenza del personale tecnico amministrativo al 31 dicembre 2019:

*Personale dirigente e tecnico amministrativo*

<b>ORGANICO</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Variazione n° unità</b>
<b>Personale a tempo indeterminato</b>			
di cui dirigenti	2	2	0
di cui categoria EP	3	3	0
di cui categorie D, C, B	102	102	0
<b>Totale personale a tempo indeterminato</b>	<b>107</b>	<b>107</b>	<b>0</b>
<b>Personale a tempo determinato</b>			
di cui dirigenti	0	0	0
di cui categorie D, C, B	0	0	0
<b>Totale personale a tempo determinato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO</b>	<b>107</b>	<b>107</b>	<b>0</b>

## **Risorse finanziarie**

### *Trasferimenti Statali*

L'Università degli Studi "Foro Italico" può contare su un fondo di finanziamento a carico del bilancio statale delle spese per il funzionamento e le attività istituzionali, comprese le spese per il personale docente, ricercatore e non docente, per la manutenzione ordinaria delle strutture universitarie e per la ricerca scientifica, pari a € 12.679.318,00 e per la differenza ad altri trasferimenti correnti dal MIUR.

La tabella seguente riporta, per gli anni 2019 e 2018, il dettaglio dei trasferimenti da parte del MIUR relativi a FFO, ai piani straordinari docenti e ricercatori (come esplicitato nei costi del personale) e agli interventi a favore degli studenti oltre alla compensazione del minor gettito della contribuzione studentesca legato alla NO- TAX AREA di cui alla Legge 232/2016 art. 1 c. 265 e 266.

FFO DM 738 DELL'8 AGOSTO 2019	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni
			2019 su 2018
<b>Assegnazioni per obbligazioni assunte nei pregressi esercizi</b>	0	0	0
<b>Interventi quota base</b>	<b>9.586.248,00</b>	<b>9.733.965,00</b>	<b>-147.717,00</b>
- quota storica	9.586.248,00	9.733.965,00	-147.717,00
- costo standard	0	0	0,00
- programmazione triennale consolidata	0	0	0,00
<b>Assegnazione quota premiale (L. 1/2009)</b>	<b>2.196.878,00</b>	<b>2.222.379,00</b>	<b>-25.501,00</b>
a) 60% valutazione qualità della ricerca (VQR 2011-2014)	1.239.585,00	1.176.309,00	63.276,00
b) 20% valutazione delle politiche di reclutamento (VQR 2011-2014)	269.677,00	364.415,00	-94.738,00
c) 20% autonomia responsabile	691.722,00	685.845,00	5.877,00
Correttivi una tantum	-4.106,00	-4.190,00	84,00
<b>Intervento perequativo (art. 11, L. 240/10)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Correttivi una tantum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Piani straordinari</b>	<b>907.170,00</b>	<b>649.906,00</b>	<b>257.264,00</b>
- Piano straordinario ordinari 2016	115.684,00	115.684,00	0,00
- Piano straordinario ricercatori 2016	175.903,00	175.903,00	0,00
- Piano straordinario associati 2011	81.821,00	81.821,00	0,00
- Piano straordinario associati 2012	230.066,00	230.066,00	0,00
- Piano straordinario associati 2013	9.650,00	9.650,00	0,00
- Piano straordinario ricercatori 2015	58.625,00	0	58.625,00
- Piano straordinario ricercatori 2018 (DM 168/2018)	175.858,00	36.782,00	139.076,00
- Piano straordinario ricercatori 2019 (DM 204/2019)	59.563,00	0	59.563,00
<b>Programmazione triennale</b>	<b>-187.502,00</b>	<b>73.105,00</b>	<b>-260.607,00</b>
<b>Interventi a favore degli studenti</b>	<b>286.598,00</b>	<b>288.320,00</b>	<b>-1.722,00</b>
1) borse post lauream	210.276,00	200.146,00	10.130,00
2) fondo sostegno giovani	76.322,00	88.174,00	-11.852,00
- mobilità	76.322,00	77.526,00	-1.204,00
- assegni tutorato	0	10.648,00	-10.648,00
- corsi strategici	0	0	0,00
<b>No tax area</b>	<b>112.662,00</b>	<b>119.350,00</b>	<b>-6.688,00</b>
<b>Compensazione blocco scatti stipendiali 2019</b>	<b>49.480,00</b>	<b>61.850,00</b>	<b>-12.370,00</b>
Redistribuzione FFO AA.PP.	<b>14.382,00</b>		<b>14.382,00</b>
<b>TOTALE FFO</b>	<b>12.965.916,00</b>	<b>13.148.875,00</b>	<b>-182.959,00</b>

Dal confronto delle assegnazioni 2018 e 2019 risulta una riduzione delle somme trasferite pari ad € 182.959,00, infatti la quota base rispetto all'anno 2018 è stata ridotta di un importo pari a € 147.717,00 e la quota premiale per un importo pari a € 25.501,00. Tale riduzione è stata in parte compensata da un aumento del finanziamento dei piani straordinari per una differenza pari a € 257.264,00. A tali dati si aggiunge la mancata assegnazione della quota relativa alla programmazione triennale 2019-2021, in quanto il progetto presentato non è stato finanziato, e il recupero di una parte della programmazione triennale 2016-2018.

Si ricorda, che a partire dal 2017, in osservanza delle disposizioni della legge 11 dicembre 2016, n. 232 (“Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019”) l’Ateneo ha provveduto alla revisione del sistema della contribuzione studentesca, attraverso la rimodulazione complessiva degli importi che hanno risentito pienamente della nuova metodologia per il calcolo ISEE e della no tax area. Si è, pertanto, venuto a definire un valore ISEE in media più basso rispetto a quello calcolato per gli anni accademici precedenti. Tale minor gettito viene compensato da parte del MIUR attraverso un contributo aggiuntivo sull’FFO per un importo pari a € 112.662,00.

#### *Proventi propri*

Nel 2019 i proventi propri dell’Ateneo rappresentati in bilancio ammontano a €2.734.734,99 di cui € 2.309.154,09 ascrivibili esclusivamente a proventi per la didattica. La tabella che segue è esplicativa della composizione del totale dei proventi propri

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
1. Proventi per la didattica	2.309.154,09	2.364.665,57	-55.511,48
2. Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	59.000,00	40.368,74	18.631,26
3. Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	366.580,90	17.516,10	349.064,80
<b>Totale</b>	<b>2.734.734,99</b>	<b>2.422.550,41</b>	<b>312.184,58</b>

In particolare per ciò che attiene i proventi per la didattica la tabella che segue definisce la composizione:

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Tasse e contributi per corsi di Laurea	2.039.581,74	2.026.612,69	12.969,05
Pre-iscrizioni corsi ed esami	124.474,29	96.040,00	28.434,29
Tasse e contributi per altri corsi	145.098,06	242.012,88	-96.914,82
<b>Totale</b>	<b>2.309.154,09</b>	<b>2.364.665,57</b>	<b>-55.511,48</b>

Il principale valore deriva dai *proventi per corsi di laurea*, determinati considerando la quota dei 3/12 dell’anno accademico 2019/2020 che è iniziato nell’anno solare 2019 e la quota dei 9/12 dell’anno accademico iniziato nell’anno solare precedente, a.a. 2018/2019.

I Corsi di Laurea magistrale e specialistica attivati presso l’Ateneo sono:

- corso di Laurea Triennale in Scienze Motorie e Sportive;
- corso di Laurea Magistrale in Management dello Sport;
- corso di Laurea Magistrale in Attività Motorie Preventive e Adattate;
- corso di Laurea Magistrale in Attività Fisica e Salute;
- corso di Laurea Magistrale in Scienza e Tecnica dello Sport;

Nel quadro complessivo dell’offerta, la laurea di primo livello in Scienze Motorie e Sportive ha lo scopo di fornire solide basi scientifiche, tecniche e metodologico-didattiche necessarie per operare adeguatamente nei settori strategici della vasta area delle attività motorie e sportive.

Sin dalla sua istituzione, il corso ha mostrato sempre alti livelli di attrattività testimoniati dalle 1200/1400 domande inoltrate ogni anno dai candidati al test di ammissione. Ciò ha indotto gli organi

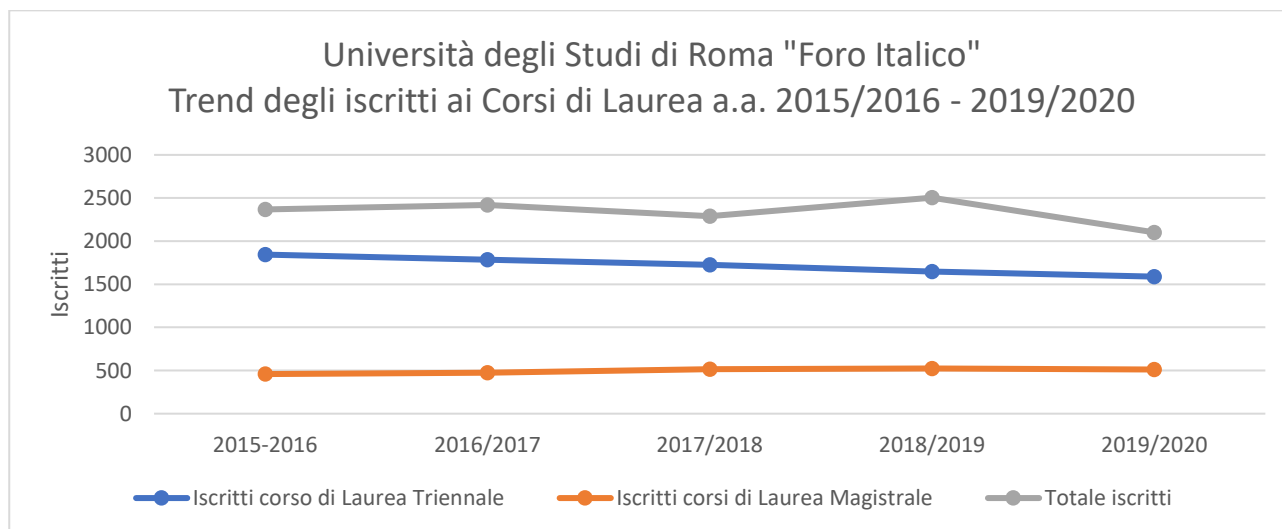


accademici a rivedere la programmazione locale aumentandone il numero previsto per l'a.a.2020-2021 da 460 a 600 unità.

A partire dall'a. a. 2013/2014, il corso di laurea è stato ampliato con un secondo curriculum in Gestione e Organizzazione dello Sport di Alto Livello riservato a personale tecnico delle Federazioni Sportive Nazionali (FSN) in possesso del titolo di Tecnico di IV livello europeo di formazione rilasciato dal Comitato Olimpico Nazionale Italiano (CONI) - Scuola dello Sport. Anche in questo caso, i livelli di gradimento dell'iniziativa hanno stimolato l'Ateneo a proseguire nella sperimentazione di modelli formativi speciali, progettati per soddisfare una crescente domanda di qualificazione accademica da parte di professionisti sportivi che, a causa dell'intensa e prolungata attività agonistica, non riescono ad accedere facilmente a programmi di formazione. Pertanto, nell'a.a. 2019-2020, grazie ad accordi convenzionali con la Federazione Italiana Sport Equestri (FISE), per consentire a studenti-atleti di alta qualificazione di svolgere le attività didattiche senza interrompere quelle professionali, è stata avviata un nuovo progetto formativo che prevede un ampio ricorso all'alternanza tra la didattica svolta nella sede universitaria e quella svolta presso centri sportivi federali. Sempre nel quadro dell'offerta formativa, a partire dalla preparazione scientifica e tecnica di base acquisita nel primo ciclo di laurea, l'offerta formativa si sviluppa in quattro distinti corsi di laurea magistrale che offrono conoscenze più avanzate e che rappresentano sia una forma di specializzazione, sia la proiezione culturale nelle complesse dinamiche tra formazione e professionalità. Due di questi (Attività Motorie Preventive e Adattate e Attività Fisica e Salute/Health and Physical Activity) riguardano sostanzialmente i rapporti tra attività e fisica salute. Gli altri due corsi di laurea magistrale invece, riguardano una formazione rivolta, da una parte, allo sviluppo di conoscenze e competenze manageriali ed economico-giuridiche nell'ambito dei settori socioeconomici collegati allo sport sul territorio locale e nazionale (Management dello Sport) e, dall'altra, a competenze fortemente specifiche e caratterizzanti lo sport di alto livello (Scienza e Tecnica dello Sport).

Pertanto è possibile concludere che la differenza dei proventi, strettamente legati alle tasse e contributi dei corsi di laurea istituzionali è pari a €12.969,05, attribuibile ad fluttuazioni fisiologiche riferite al parametro dell'ISEE, rimanendo sostanzialmente costante il numero degli iscritti.

In particolare, il grafico che segue è esplicativo del trend degli studenti iscritti ai differenti Corsi di laurea 2015-2019:



Dal grafico emerge un costante numero di iscritti come nel corso degli ultimi anni, un chiaro apprezzamento da parte degli studenti, se non altro per quanto riguarda il favorevole rapporto tra domanda e offerta. Il dato complessivo sul grado di "successo" dell'offerta formativa è incoraggiante,

almeno se si guarda al rapporto tra le domande di partecipazione e il numero di immatricolati all'inizio di ogni anno accademico. L'offerta formativa fondante e più fortemente caratterizzante dell'Ateneo è il Corso di Laurea di I° livello in "Scienze Motorie e Sportive". L'Ateneo, inoltre, annovera quattro distinti Corsi di Laurea Magistrale che, anche se con le dovute differenze, rappresentano una parte consistente e consolidata dell'offerta formativa. Nel grafico il totale iscritti 2019/2020 è provvisorio in quanto in quanto l'immatricolazione è in via di completamento e non sono rappresentati gli iscritti al corso di sostegno IV Ciclo, in quanto inseriti nel 2018.

Oltre ai proventi derivanti dalla voce "tasse e contributi per corsi di Laurea" si aggiungono i proventi per la didattica relativi a "tasse e contributi per altri corsi", in particolare tale voce si riferisce ai corsi di sostegno attivati nell'anno 2019 per l'importo di competenza dell'anno.

## INDICATORI DEL RISPETTO DEI VALORI PREVISTI EX D.LGS. N. 49/2012

Il D.lgs. 49/2012, al fine di assicurare il rispetto dei limiti massimi delle spese di personale e delle spese per l'indebitamento nonché la sostenibilità e l'equilibrio economico-finanziario e patrimoniale delle Università, ha introdotto due indicatori di spesa ed ha definito nuovi limiti massimi che le Università devono rispettare per le spese di personale e per l'indebitamento ai fini della quantificazione delle possibilità di reclutamento in funzione delle cessazioni avvenute.

Per l'anno 2019 vige il DPCM 31 dicembre 2014, pubblicato nella GU n. 66 del 20 marzo 2015, come modificato dall'articolo 1, comma 303, lettera c), della legge 27 dicembre 2017, n. 205, recante "Disposizioni per il rispetto dei limiti delle spese di personale e delle spese di indebitamento da parte delle università, per il triennio 2018-2020, a norma dell'articolo 7, comma 6, del decreto legislativo 29 marzo 2012, n. 49".

*Va precisato che ai fini del calcolo degli indicatori previsti, sono stati utilizzati i parametri PROPER, poiché si tratta di indicatori che non tengono conto della competenza economica, in base alla quale, sono contabilizzati i dati nel bilancio redatto in contabilità economico patrimoniale.*

In tal senso il sistema PROPER indica come voce tasse e contributi un valore pari a € 2.882.841,00 calcolato per cassa e comprensivo anche dei contributi derivanti dal Corso di Sostegno IV ciclo, mentre il dato inserito in bilancio pari a € 2.309.154,09 tiene conto delle competenze economiche sia dei contributi dei corsi di laurea che dei contributi relativi al corso di sostegno.

### SPESE DI PERSONALE

Indicatore spese di personale 2019 art. 5 D.Lgs.49/2012	
Docenti a tempo indeterminato	4.511.623,22 €
Dirigenti e PTA a tempo indeterminato	€ 4.002.679,24
Docenti a tempo determinato	€ 402.952,00
Dirigenti e PTA a tempo determinato	€ 0,00
Direttore Generale	€ 186.657,50
Fondo Contrattazione	€ 777.351,19
Contratti di Insegnamento	€ 130.000,00
tot.	<b>€ 10.011.263,14</b>

FFO 2019	€ 12.965.916,00
Programmazione triennale	€ 0,00
Tasse e contributi	€ 2.882.841,00
tot.	<b>€ 15.848.757,00</b>
incidenza percentuale	63%

Di seguito il trend dell'indicatore di sostenibilità delle spese di personale nel triennio 2017-2019.

Anno	2017	2018	2019*
Indicatore spese personale	60,13%	63,36%	63%

\*dato FFO definitivo non ancora presente su PROPER

Analizzando il trend dell'indicatore appare una costanza del rapporto nonostante l'aumento del costo del personale docente rispetto all'anno precedente. Ciò è dovuto all'incremento del valore PROPER delle tasse e contributi nel quale risultano imputate per cassa le entrate relative alle tasse di iscrizioni al Corso di sostegno del IV ciclo.

#### SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA

**L'Indicatore di Sostenibilità Economico-Finanziario (ISEF).** Trattasi di un indicatore di sintesi che tiene conto delle spese di personale e delle spese per indebitamento.

L'indicatore è dato dal *rapporto* E/F dove:

- E è pari all'82% della somma di FFO, Fondo programmazione Triennale, Contribuzione netta studenti, sottratti i fitti passivi;
- F è pari alla somma delle spese del personale e degli oneri di ammortamento.

Il "cruscotto di controllo ministeriale" indica in importi superiori all'unità il valore ottimale. Per il 2019 tale indicatore risulta essere pari a 1,31%.

indicatore isef 2019	
FFO 2019	€ 12.965.916,00
programmazione triennale	€ 0,00
entrate contributive	€ 2.882.841,00
fitti passivi	€ 99.758,75
tot.	€ 15.948.515,75
82% entrate complessive nette	<b>€ 13.077.782,92</b>
spese per il personale	€ 10.011.263,14
oneri di ammortamento	€ 0,00
tot.	<b>€ 10.011.263,14</b>
%	1,31

## INDEBITAMENTO

indicatore indebitamento 2019

0,00

Per ciò che attiene l'**indice di indebitamento** va evidenziato che l'Ateneo non ha contratto mutui e prestiti, pertanto tale indicatore risulta essere pari a 0.

Limite ex art. 9 c. 28 L. 122/2010 e art. 1, co. 188 L. 266/05
--

0
---