



## **Riduzione strutturale delle spese di funzionamento ai fini dell'incremento delle indennità degli organi di amministrazione e controllo di cui al DPCM n. 143 del 23 agosto 2022**

### **RELAZIONE TECNICA**

Con riferimento all'attuazione del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 23 agosto 2022 n. 143, l'incremento dei compensi, gettoni di presenza e ogni altro emolumento spettante ai componenti gli organi ordinari di amministrazione e di controllo ( Rettore, Prorettore vicario, Consiglio di Amministrazione, Collegio dei Revisori dei Conti), quantificato annualmente in Euro 183.341,47 e in Euro 135.050,96 per il periodo 7 ottobre 2022 – 31 ottobre 2023, trova copertura nella seguente riduzione strutturale delle spese per la didattica aggiuntiva a far data dall'a.a. 2020/2021.

Con le “linee generali di indirizzo per il triennio 2020-2022 per la formazione del Budget di Previsione e la gestione del Fabbisogno Finanziario” (approvate dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 25.11.2019 – punto 7.1) è stata messa in evidenza la problematica del monitoraggio e contenimento delle spese per le attività di “didattica aggiuntiva” (sia nei confronti del personale interno che del personale esterno all'Ateneo) in riferimento alle ore di attività svolte e, di conseguenza, sui relativi costi sostenuti.

Con le suddette linee di indirizzo il Consiglio di Amministrazione ha stabilito che, a partire dall'anno accademico 2019/2020, l'offerta formativa per Corsi di Laurea, Corsi di Laurea Magistrale e Corsi di Laurea Magistrale a ciclo unico sia centralizzata sotto il profilo economico-finanziario e gestita in maniera unitaria tramite l'istituzione di un “Fondo Unico per la Didattica” nel budget di Ateneo. Inoltre dall'anno accademico 2020/2021 l'approvazione dell'offerta formativa, da parte dei Consigli di Dipartimento, viene subordinata alla verifica complessiva della copertura economico-finanziaria, effettuata da parte del Consiglio di Amministrazione il quale verifica, tra le altre cose, che il costo complessivo dell'offerta didattica sia contenuto nel limite massimo del Fondo Unico.

Il fine principale del Fondo Unico è quello di coprire, in via prioritaria le ore di didattica e di tutorato (ore aggiuntive di didattica per il personale docente di ruolo, ore di docenza a contratto e di tutorato per i soggetti esterni all'Ateneo), le eventuali economie che si verificano possono essere utilizzate per la copertura di costi di funzionamento dei laboratori didattici.

Le successive “Linee generali di indirizzo per il Bilancio 2023/2025” (approvate dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23.12.2022 – punto 13/2022/6.1) hanno confermato la volontà di proseguire la gestione e il monitoraggio dell'attività di “didattica aggiuntiva” mediante lo strumento del Fondo Unico per la Didattica”.

Le linee di indirizzo definite dal Consiglio di amministrazione si sono tradotte, in fase di predisposizione del budget di previsione di Ateneo, in uno stanziamento complessivo annuale su un'apposita unità previsionale denominata appunto Fondo Unico della Didattica. In particolare per l'AA 2021/2022 è stato stanziato inizialmente un importo pari a 1.200.000 Euro, riportato sia sul bilancio di previsione 2021 che sul bilancio di previsione 2022. Tale stanziamento è stato ridotto per gli anni accademici successivi, in base ai risultati conseguiti a consuntivo negli anni precedenti, come successivamente esposto, a 1.000.000 Euro.

Nella tabella sottostante vengono riassunte le consistenze complessive massime stabilite, in via preventiva, per il Fondo Unico della Didattica, stanziato nei Bilanci Unici di Ateneo di Previsione, rispettivamente degli anni 2021, 2022 e 2023.

	A.A. 2021/2022	A.A. 2022/2023	A.A. 2023/2024	A.A. 2024/2025
Bilancio di previsione 2021	1.200.000 €	1.000.000 €	1.000.000 €	
Bilancio di previsione 2022	1.200.000 €	1.000.000 €	1.000.000 €	
Bilancio di previsione 2023		1.000.000 €	1.000.000 €	1.000.000 €

Dall'A.A. 2022/2023 è stato pertanto fissato in 1.000.000 di Euro annuo il limite per la spesa corrente complessiva inerente alla didattica. Tale valore di 1 milione di Euro annui, confermato nell'ultimo Bilancio Unico di Ateneo di Previsione (anno 2023), rappresenta pertanto un limite, definito e consolidato internamente dall'Ateneo, e corrisponde ad una **riduzione strutturale della spesa corrente per la didattica**.

A consuntivo, la gestione centralizzata dei costi per la didattica attraverso il Fondo Unico, ha permesso una riduzione consistente e strutturale delle spese sostenute tra l'AA 2019/2020 e l'AA 2021/2022 (ultimo anno accademico conclusosi definitivamente a livello di costi sostenuti e contabilizzati, essendo l'A.A. 2022/2023 tutt'ora in corso).

In coerenza con le linee di indirizzo stabilite dal Consiglio di Amministrazione il costo della "didattica aggiuntiva" si è ridotto di 319.910,06 Euro tra l'AA 2019/2020 e l'AA 2020/2021, passando da 1.217.852,37 Euro a 897.942,32 Euro, e di ulteriori 98.226,44 euro nell'anno AA 2021/2022, passando a 799.715,88 Euro.

Come indicato nei bilanci di previsione le eventuali economie conseguite rispetto agli stanziamenti iniziali sul Fondo Unico della Didattica possono essere destinate a spese di funzionamento dei laboratori didattici.

I dati di dettaglio sono illustrati nelle tabelle che seguono:

<b>Didattica AA 2019/2020 - Macro-voci di costo</b>	<b>Pagamenti effettuati</b>	<b>Destinazione dei compensi in fondi di ricerca</b>	<b>TOTALE</b>
Affidamenti interni (Professori Ordinari, Professori Associati, Ricercatori a Tempo Indeterminato, Ricercatori a Tempo Determinato)	447.820,33 €	124.280,02 €	<b>572.100,35 €</b>
Affidamenti esterni	12.718,08 €	0,00 €	<b>12.718,08 €</b>
Docenti a contratto	387.654,79 €	0,00 €	<b>387.654,79 €</b>
Esercitori e didattica di supporto	245.225,63 €	0,00 €	<b>245.225,63 €</b>
Attività di tutorato	153,53 €	0,00 €	<b>153,53 €</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.093.572,36 €</b>	<b>124.280,02 €</b>	<b>1.217.852,38 €</b>

<b>Didattica AA 2020/2021 - Macro-voci di costo</b>	<b>Pagamenti effettuati</b>	<b>Destinazione dei compensi in fondi di ricerca</b>	<b>TOTALE</b>
-----------------------------------------------------	-----------------------------	------------------------------------------------------	---------------

Affidamenti interni (Professori Ordinari, Professori Associati, Ricercatori a Tempo Indeterminato, Ricercatori a Tempo Determinato)	227.026,26 €	47.687,70 €	<b>274.713,96 €</b>
Affidamenti esterni	3.000,12 €	0,00 €	<b>3.000,12 €</b>
Docenti a contratto	302.281,08 €	0,00 €	<b>302.281,08 €</b>
Esercitori e didattica di supporto	316.547,01 €	0,00 €	<b>316.547,01 €</b>
Attività di tutorato	1.400,15 €	0,00 €	<b>1.400,15 €</b>
<b>TOTALE</b>	<b>850.254,62 €</b>	<b>47.687,70 €</b>	<b>897.942,32 €</b>

<b>Didattica AA 2021/2022 - Macro-voci di costo</b>	<b>Pagamenti effettuati</b>	<b>Destinazione dei compensi in fondi di ricerca</b>	<b>TOTALE</b>
Affidamenti interni (Professori Ordinari, Professori Associati, Ricercatori a Tempo Indeterminato, Ricercatori a Tempo Determinato)	166.790,35 €	121.447,00 €	<b>288.237,35 €</b>
Affidamenti esterni	15.499,64 €	0,00 €	<b>15.499,64 €</b>
Docenti a contratto	245.302,57 €	0,00 €	<b>245.302,57 €</b>
Esercitori e didattica di supporto	241.957,88 €	0,00 €	<b>241.957,88 €</b>
Attività di tutorato	8.718,44 €	0,00 €	<b>8.718,44 €</b>
<b>TOTALE</b>	<b>678.268,88 €</b>	<b>121.447,00 €</b>	<b>799.715,88 €</b>

L'Ateneo effettua un monitoraggio costante della spesa inerente alla didattica aggiuntiva, a tal fine in accordo con il Presidio di Qualità, nel corso del 2023 è stato avviato un Gruppo di Lavoro per il "monitoraggio dei Costi della Didattica (sostenibilità dell'Offerta Didattica)" (D.R. n. 500/2023 prot. 45696 del 15/03/2023).